



MAGISTRÁT HLAVNÉHO MESTA SLOVENSKEJ REPUBLIKY BRATISLAVY

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva
hlavného mesta SR Bratislavy
dňa 27.06.2024

Číslo záznamu: MAG 412088/2024
Spisový znak: UK1
Skartačná lehota: A10

Návrh plánu kontrolnej činnosti mestskej kontrolórky hlavného mesta SR Bratislavy a jej útvaru na II. polrok 2024

Predkladateľ:

JUDr. Jana Bezáková
mestská kontrolórka

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodovú správu
3. Návrh plánu kontrolnej činnosti mestskej kontrolórky hlavného mesta SR Bratislavy a jej útvaru na II. polrok 2024

Zodpovedný:

JUDr. Jana Bezáková
mestská kontrolórka

Spracovateľ:

JUDr. Jana Bezáková
mestská kontrolórka

Jún 2024

Kód uznes. 1.5.6.
15.1.

NÁVRH UZNESENIA

Mestské zastupiteľstvo po prerokovaní materiálu

s c h v a ľ u j e

Plán kontrolnej činnosti mestskej kontrolórky hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy a jej útvaru na II. polrok 2024

Dôvodová správa

V zmysle ustanovenia § 18f ods. 1 písm. b) zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov mestská kontrolórka hlavného mesta SR Bratislavy predkladá na schválenie mestskému zastupiteľstvu hlavného mesta SR Bratislavy nasledujúci „Návrh plánu kontrolnej činnosti mestskej kontrolórky hlavného mesta SR Bratislavy a jej útvaru na II. polrok 2024“.

Vykonávaná kontrolná činnosť bude podliehať zákonu č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Plán tematických kontrol bude plnený priebežne podľa stanoveného a schváleného harmonogramu kontrolnej činnosti.

Kontrolovanými subjektmi a miestom vykonávania finančných kontrol bude Magistrát hl. m. SR Bratislavy, Metropolitný inštitút Bratislava a vybrané Základné umelecké školy.

Návrh plánu kontrolnej činnosti mestskej kontrolórky hlavného mesta SR Bratislavy a jej útvaru na II. polrok 2024 bol zverejnený obvyklým spôsobom (dňa 10.06.2024) tak, aby bol prístupný verejnosti 15 dní pred jeho prerokovaním v mestskom zastupiteľstve hlavného mesta SR Bratislavy:

Návrh plánu kontrolnej činnosti Útvary mestskej kontrolórky Hl. m. SR Bratislavy

na II. polrok 2024

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2024

Návrh plánu bol zverejnený spôsobom obvyklým pred jeho prerokovaním mestským zastupiteľstvom hl. m. SR. Bratislavy.

Útvar mestskej kontrolórky bude pri výkone kontrolnej činnosti postupovať podľa §18d, §18e zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, primerane podľa §8 ods. 2 zákona č. 10/1996 Z. z. o kontrole v štátnej správe a §§20 – 27 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite.

Kontrolná činnosť

A.1 Hlavné kontroly

A.1.1. Kontrola dodržiavania Zásad hospodárenia s majetkom hlavného mesta SR Bratislavy pri správe pohľadávok ako aj ďalších interných predpisov s tým súvisiacich, ktoré boli predmetom bodu rokovania MsZ zo dňa 25.04.2024, bodu č. 42 „Návrh na trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok a odpis z účtovnej evidencie“.

Zameranie kontroly: kontrola dodržiavania Zásad hospodárenia s majetkom Hlavného mesta SR Bratislavy ako aj ďalších interných predpisov s tým súvisiacich pri správe pohľadávok

Typ kontroly: tematická kontrola

Kontrolovaný subjekt: **Magistrát hl. m. SR Bratislavy**

Kontrolované obdobie: podľa prílohy materiálu rokovania MsZ - do ukončenia výkonu kontroly

A.1.2. Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami daňových poplatníkov Bratislavy v súvislosti s vykonávaním Dohody o obmedzení hospodárenia a využívania lesného celku LESY SR BA.

Zameranie kontroly: kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami v súvislosti s vykonávaním Dohody o obmedzení hospodárenia a využívania lesného celku LESY SR BA

Typ kontroly: tematická kontrola

Kontrolovaný subjekt: **Magistrát hl. m. SR Bratislavy**

Kontrolované obdobie: roky 2021, 2022, 2023 – do ukončenia výkonu kontroly

A.1.3. Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s majetkom obce v zmysle zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov a zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

Zameranie kontroly: kontrola prevodov nehnuteľného majetku v zmysle novely zákona č. 137/2023 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov a ktorým sa dopĺňa zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

Typ kontroly: tematická kontrola

Kontrolovaný subjekt: **Magistrát hl. m. SR Bratislavy**

Kontrolované obdobie: 01.01.2024 – 31.12.2024

A.1.4. Kontrola splnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou č. 11/2021

Zameranie kontroly: kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami v Metropolitnom inštitúte Bratislavy

Typ kontroly: tematická kontrola

Kontrolovaný subjekt: **Magistrát hl. m. SR Bratislavy, Metropolitný inštitút Bratislava**

Kontrolované obdobie: 01.10.2022 – do ukončenia kontroly

A.1.5. Kontrola dodržiavania povinnosti výkonu základnej finančnej kontroly podľa zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov vo vybraných rozpočtových organizáciách hl. m. SR Bratislavy – Základných umeleckých školách

Zameranie kontroly: kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov pri dodržiavaní povinnosti vykonávania základnej finančnej kontroly podľa zákona č. 357/2015 Z.z..

Typ kontroly: tematická kontrola

Kontrolovaný subjekt: **vybrané Základné umelecké školy**

Kontrolované obdobie: rok 2023 – do ukončenia kontroly

A.2. Ostatné kontroly

A.2.1. Kontroly vykonávané v zmysle §18f ods. 1 písm. h.) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, ak vec neznesie odklad.

A.2.2. Kontroly vykonávané z vlastného podnetu a na základe poznatkov, o ktorých sa mestská kontrolórka dozvedela pri výkone svojej činnosti.

Príprava, tvorba koncepčných a metodických materiálov a iné činnosti

- B.1. Vypracovanie stanoviska k Návrhu rozpočtu hl.m.SR Bratislavy na rok 2025 a obdobie 2026-2027 pred jeho schválením, prípadne k iným materiálom mesta pred ich schválením mestským zastupiteľstvom hl.m.SR Bratislavy.
- B.2. Vybavovanie podnetov prijatých v zmysle zákona č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

JUDr. Jana Bezáková
mestská kontrolórka