

Materiál na rokovanie orgánu:

Mestské zastupiteľstvo hlavného mesta SR Bratislavy (2022 - 2026)

ktoré sa koná dňa: 19.06.2025

Návrh plánu kontrolnej činnosti mestskej kontrolórky hlavného mesta SR Bratislavy a jej útvaru na II. polrok 2025

Predkladateľ:

JUDr. Jana Bezáková, mestská kontrolórka

Zodpovedný:

JUDr. Jana Bezáková, mestská kontrolórka

Spracovateľ:

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 2025

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 2025

Dôvodová správa

V zmysle ustanovenia § 18f ods. 1 písm. b) zákona SNR č. 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 2025“.

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

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, Bratislavská vodárenská spoločnosť, a. s., OLO a. s., Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť a Mestská polícia Bratislava.

Návrh plánu kontrolnej činnosti mestskej kontrolórky hlavného mesta SR Bratislavy a jej útvaru na II. polrok 2025 bol zverejnený obvyklým spôsobom (dňa 03.06.2025) tak, aby bol prístupný verejnosti 15 dní pred jeho prerokovaním v mestskom zastupiteľstve hlavného mesta SR Bratislavy:

Plán kontrolnej činnosti Útvaru mestskej kontrolórky Hl. m. SR Bratislavy

na II. polrok 2025

V súlade s príslušnými ustanoveniami zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2025.

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 SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a §§ 20 – 27 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Kontrolná činnosť

A.1 Hlavné kontroly

A.1.1. Kontrola hospodárnosti, efektívnosti a zákonnosti pri obstarávaní dodávok elektrickej energie pre Hlavné mesto SR Bratislava (ďalej len „HMBA“) a vybrané mestské podniky za obdobie rokov 2020 – 2025 na základe UZN č. 787/2025 zo dňa 20.02.2025

Zameranie kontroly: kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov, efektívnosti, zákonnosti a hospodárnosti pri obstarávaní dodávok elektrickej energie pre HMBA, Bratislavskú vodárenskú spoločnosť, a. s. (ďalej len „BVS“), OLO a. s. (ďalej len „OLO“) a Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť (ďalej len „DPB“) za obdobie rokov 2020 - 2025

Typ kontroly: tematická kontrola

Kontrolovaný subjekt: **Magistrát hl. m. SR Bratislavy, BVS, OLO, DPB**

Kontrolované obdobie: roky 2020 - 2025 – do ukončenia kontroly

A.1.2. Kontrola systému a implementácie programového rozpočtu v rozpočtovom procese HMBA

Zameranie kontroly: kontrola rozpočtového procesu HMBA vrátane implementácie a tvorby programového rozpočtu, monitorovanie a hodnotenie, ako aj zhodnotenie realizácie programového rozpočtovania a plnenia stanovených cieľov a zámerov jednotlivých programov HMBA

Typ kontroly: tematická kontrola

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

Kontrolované obdobie: rok 2024

A.1.3. Kontrola spôsobu výberu a použitia poplatku za rozvoj za obdobie kalendárneho roku 2024

<u>Zameranie kontroly:</u>	<i>kontrola zákonného procesu spôsobu výberu poplatku za rozvoj na území Hlavného mesta SR Bratislavy v spolupráci s niektorými mestskými časťami</i>
<i>Typ kontroly:</i>	<i>tematická kontrola</i>
<i>Kontrolovaný subjekt:</i>	Magistrát hl. m. SR Bratislavy
<i>Kontrolované obdobie:</i>	<i>rok 2024 - do ukončenia kontroly</i>

A.1.4. Kontrola dodržiavania postupov pri výbere dane za ubytovanie na území HMBA za obdobie rokov 2023 a 2024

<u>Zameranie kontroly:</u>	<i>kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov pri výbere dane za ubytovanie na území HMBA</i>
<i>Typ kontroly:</i>	<i>tematická kontrola</i>
<i>Kontrolovaný subjekt:</i>	Magistrát hl. m. SR Bratislavy
<i>Kontrolované obdobie:</i>	<i>rok 2023, 2024</i>

A.1.5. Kontrola správnosti výpočtu miezd a odvodov zamestnancov HMBA a Mestskej polície v súlade s platnou legislatívou a kontrola správnosti výkonu základnej finančnej kontroly pri mzdovej agende

<u>Zameranie kontroly:</u>	<i>kontrola spracovania miezd v HR systéme v zmysle platnej legislatívy, kontrola správnosti údajov zamestnancov, kontrola vygenerovanej mzdy zamestnancov, postupov vykazovania dochádzky, pridelovania odmien, spracovania v systéme Vema, generovania platobných príkazov, mzdových rekapitulácií a ich zaúčtovania a výkonu základnej finančnej kontroly pri mzdovej agende</i>
<i>Typ kontroly:</i>	<i>tematická kontrola</i>
<i>Kontrolovaný subjekt:</i>	Magistrát hl. m. SR Bratislavy, Mestská polícia Bratislava
<i>Kontrolované obdobie:</i>	<i>rok 2024, vybrané mesiace</i>

A.1.6. Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s majetkom obce v zmysle zákona SNR č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov a zákona SNR 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 SNR č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov a ktorým sa dopĺňa zákon SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

Typ kontroly: tematická kontrola

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

Kontrolované obdobie: 01.01.2025 – 31.12.2025

A.2. Ostatné kontroly

A.2.1. Kontroly vykonávané v zmysle §18f ods. 1 písm. h.) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, 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 2026 a obdobie 2027-2028 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