



MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA - DEVÍNSKA NOVÁ VES

Materiál na rokovanie Miestneho zastupiteľstva
MČ Bratislava – Devínska Nová Ves
dňa 10.2.2021

Bod č.13

Správa z kontroly kontrolnej činnosti za rok 2020

(názov podľa pozvánky)

Predkladateľ:

Mgr. Vlastimír Fekiač
(titul, meno, priezvisko)
miestny kontrolór, v.r.
(funkcia)

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia (povinné)
2. Dôvodová správa (povinné)
3. Správa z kontrolnej činnosti za rok 2020 (povinné)

Zodpovedný:

Mgr. Vlastimír Fekiač
(titul, meno, priezvisko)
miestny kontrolór, v.r.
(funkcia)

Spracovateľ:

Mgr. Vlastimír Fekiač
(titul, meno, priezvisko)
miestny kontrolór, v.r.
(funkcia)

Návrh uznesenia:

Miestne zastupiteľstvo Mestskej časti Bratislava – Devínska Nová Ves po prerokovaní materiálu

berie na vedomie

Správu z kontrolnej činnosti za rok 2020 miestneho kontrolóra Mestskej časti Bratislava-Devínska Nová Ves

Stanovisko Miestnej rady MČ BA DNV:

Miestna rada mestskej časti Bratislava-Devínska Nová Ves na svojom zasadnutí dňa 03.02.2021 prijala uznesenie UMR č. 13/2/2021, ktorým odporúča Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava-Devínska Nová Ves zobrať na vedomie Správu z kontrolnej činnosti za rok 2020 miestneho kontrolóra Mestskej časti Bratislava-Devínska Nová Ves

**Správa o kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra Mestskej časti Bratislava – Devínska
Nová Ves za rok 2020**

Správa o kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra Mestskej časti Bratislava – Devínska Nová Ves (ďalej len „MČ BA DNV“) je vypracovaná a predkladaná Miestnemu zastupiteľstvu MČ BA DNV v súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“). Kontrolná činnosť v roku 2020 vychádzala z nasledovných plánov kontrolnej činnosti:

1. Plán kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra MČ BA DNV na obdobie 1. polrok 2020 schválený Uznesením Miestneho zastupiteľstva MČ BA DNV (ďalej len „UMZ“) č. 147/12/2019 z 11.12.2019 a
2. Plán kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra MČ BA DNV na obdobie 2. polrok 2020 schválený UMZ č. 28/6/2020 z 10. 06. 2020.

A. V zmysle plánu kontrolnej činnosti na obdobie 1. polrok 2020 boli schválené nasledovné kontroly:

1. Kontrola financovania originálnych kompetencií na úseku školstva v roku 2019

Kontrola bola dokončená v zmysle plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2020.

2. Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a iných právnych noriem súvisiacich s pridelovaním vyhradených parkovacích miest v roku 2019.

Kontrola bola dokončená v zmysle plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2020.

3. Kontrola vybraných výdavkov v roku 2019.

Kontrola je realizovaná v zmysle plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2020.

B. V zmysle plánu kontrolnej činnosti na obdobie 2. polrok 2020 boli schválené nasledovné kontroly:

- A. Vykonanie a dokončenie kontrol schválených Uznesením Miestneho zastupiteľstva MČ BA DNV č. 147/12/2019 z 11.12.2019, č. 96/6/2019 zo 17.06.2019 a č. 59/6/2018 z 29.06.2018:

1. Kontrola financovania originálnych kompetencií na úseku školstva v roku 2019

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie príslušných ustanovení zákona č. 597/2003 Z. z. financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov, Všeobecne záväzného nariadenia mestskej časti Bratislava – Devínska Nová Ves č. 3/2018 o financovaní originálnych kompetencií na úseku školstva a ostatných všeobecne záväzných právnych platných predpisov a noriem s tým súvisiacich.

Kontrolovanému subjektu bol dňa 22. 01. 2021 doručený Návrh správy z kontroly financovania originálnych kompetencií na úseku školstva v roku 2019 z 19. 01. 2021.

Kontrolovaný subjekt nemal námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a k lehote na splnenie prijatých opatrení, čo písomne uviedol v doručenom návrhu správy.

Správa z kontroly bola vypracovaná dňa 27. 01.2021. Kontrolou bolo zistené, že:

- MČ BA DNV poskytla finančné prostriedky uvedené v tabuľkách č. 1 až 4 v mesiacoch január až máj a v mesiaci október 2019 jednotlivým prijímateľom až po 12. dni v príslušnom mesiaci čo bolo v rozpore s ustanoveniami Čl. 3 ods. 4, Čl. 4 ods. 3 a Čl. 5 ods. 2 VZN č. 3/2018.

Kontrola bola skončená zaslaním správy kontrolovanému subjektu dňa 29. 01. 2021.

2. Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a iných právnych noriem súvisiacich s pridelovaním vyhradených parkovacích miest v roku 2019.

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie príslušných ustanovení zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov a ostatných všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov súvisiacich s postupom MČ BA DNV pri pridelovaní vyhradených parkovacích miest.

Kontrolovanému subjektu bol dňa 02. 09. 2020 doručený Návrh správy z kontroly dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a iných právnych noriem súvisiacich s pridelovaním vyhradených parkovacích miest v roku 2019 z 28. 08. 2020.

Kontrolovaný subjekt nemal námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a k lehote na splnenie prijatých opatrení, čo písomne uviedol v doručenom návrhu správy.

Správa z kontroly bola vypracovaná dňa 02. 09. 2020. Kontrolou bolo zistené, že:

- vyhlásenie verejnej ponuky na pridelenie vyhradeného parkovacieho miesta v počte 4 v parkovacej zóne „*Ivana Bukovčana 4-6*“ **nebolo v súlade s ustanovením § 9 ods. 2 písm. b) zákona o majetku obce a súčasne s Uznesením miestneho zastupiteľstva MČ BA DNV č. 5/2/2016 z 10.02.2016**, ktorým boli schválené počty vyhradených parkovacích miest v jednotlivých parkovacích zónach,
- pridelenie vyhradeného parkovacieho miesta neúspešnej uchádzačke (v parkovacej zóne „*Eisnerova ul. – pred VÚB*“) v parkovacej zóne „*Eisnerova ul. – LC*“ **nebolo v súlade s Uznesením miestneho zastupiteľstva MČ BA DNV č. 5/2/2016 z 10.02.2016 a súčasne s podmienkami obchodnej verejnej súťaže, podľa ktorých „nárok na pridelenie vyhradeného parkovacieho miesta vzniká uchádzačom s najvyššími ponukami cien, podľa počtu vyhradených parkovacích miest v parkovacej zóne“**,
- vyhlásenie verejnej ponuky na pridelenie vyhradených parkovacích miest (uvedených v bode 2. tejto správy) **nebolo v súlade s ustanovením § 9 ods. 2 písm. b) zákona o majetku obce a súčasne s Uznesením miestneho zastupiteľstva MČ BA DNV**

č. 5/2/2016 z 10.02.2016, ktorým boli schválené počty vyhradených parkovacích miest v jednotlivých parkovacích zónach,

- pridelenie vyhradených parkovacích miest uchádzačom, ktorí sa nezúčastnili obchodnej verejnej súťaže v parkovacej zóne „Jána Poničana (OD Eisnerova)“ a „Štefana Králiká 12“ nebolo v súlade s Uznesením miestneho zastupiteľstva MČ BA DNV č. 5/2/2016 z 10.02.2016 a súčasne s podmienkami obchodnej verejnej súťaže, podľa ktorých „nárok na pridelenie vyhradeného parkovacieho miesta vzniká uchádzačom s najvyššími ponukami cien, podľa počtu vyhradených parkovacích miest v parkovacej zóne“.

Kontrola bola skončená zaslaním správy kontrolovanému subjektu dňa 02. 09. 2020. Miestnemu zastupiteľstvu MČ BA DNV bola správa z kontroly predložená na zasadnutí dňa 16. 09. 2020 a táto bola vzatá na vedomie UMZ č. 57/09/2020.

MČ BA DNV na základe kontrolou zistených nedostatkov prijala 1 opatrenie na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku, ktoré boli miestnemu kontrolórovi doručené listom zo dňa 28. 09. 2020.

Následne MČ BA DNV doručila miestnemu kontrolórovi zoznam splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku listom zo dňa 30. 10. 2020.

3. Kontrola vybraných výdavkov v roku 2019.

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie hospodárnosti efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančných operácií, alebo ich častí a ochrany majetku v správe alebo vo vlastníctve orgánu verejnej správy v roku 2019.

Výkon kontroly v súčasnej dobe prebieha a jej ukončenie je plánované na mesiac február 2021.

4. Kontrola dodržiavania rozpočtových pravidiel pri vybraných bežných výdavkoch v roku 2018.

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie rozpočtu MČ BA DNV a dodržiavanie podmienok na poskytnutie a použitie verejných financií v roku 2018.

Kontrolovanému subjektu bol dňa 04. 11. 2020 doručený Návrh správy z kontroly dodržiavania rozpočtových pravidiel pri vybraných bežných výdavkoch v roku 2018 z 03. 11. 2020.

Kontrolovaný subjekt nemal námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a k lehote na splnenie prijatých opatrení, čo písomne uviedol v doručenom návrhu správy.

Správa z kontroly bola vypracovaná dňa 05. 11. 2020. Kontrolou boli zistené nasledovné nedostatky:

- MČ BA DNV nezverejnila na svojom webovom sídle objednávky č. 20180383 a č. 20180332, ktoré mali charakter zmluvy s dodávateľom čím **došlo k porušeniu ustanovenia § 5a ods. 9 zákona o informáciách.**
- Nezverejnením zákaziek zrealizovaných na základe Objednávky č. 20180367 z 13. 09. 2018, Objednávky č. 20180383 a Objednávky č. 20180332 v profile verejného obstarávateľa **došlo k porušeniu ustanovenia § 117 ods. 2 zákona o verejnom obstarávaní.**
- Zverejnením Zmluvy o dielo č. 50/2018 zo dňa 19. 04. 2018, Zmluvy o dielo č. 22/2018 zo dňa 09. 03. 2018, Zmluvy o dielo č. 48/2018 zo 17. 04. 2018, Zmluva o dielo č. 21/2018 z 08.03.2018, Objednávky č. 20180012 z 11.01.2018, Objednávky č. 20180199 z 25.05.2018, Objednávky č. 20180015 z 12.01.2018, Objednávky č. 20180112 z 10.04.2018, Objednávky č. 20180054 z 21. 02. 2018 a Objednávky č. 20180068 z 03.04.2018 v profile verejného obstarávania po zákonom stanovenej lehote (Vestník č. 28/2019 - 08.02.2019) **došlo k porušeniu ustanovenia § 117 ods. 2 zákona o verejnom obstarávaní.**

Kontrola bola skončená zaslaním správy kontrolovanému subjektu dňa 06. 11. 2020. Miestnemu zastupiteľstvu MČ BA DNV bola správa z kontroly predložená na zasadnutí dňa 11. 11. 2020 a táto bola vzatá na vedomie UMZ č. 79/11/2020.

MČ BA DNV na základe kontrolou zistených nedostatkov prijala 2 opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku, ktoré boli miestnemu kontrolórovi doručené listom zo dňa 25. 11. 2020.

Následne MČ BA DNV doručila miestnemu kontrolórovi zoznam splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku listom zo dňa 15. 12. 2020.

5. Kontrola hospodárenia s verejnými prostriedkami a nakladania s majetkom Mestskej časti Bratislava – Devínska Nová Ves v roku 2017

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančných operácií, alebo ich častí a ochrany majetku v správe alebo vo vlastníctve orgánu verejnej správy v roku 2017 v príspevkovej organizácii DENOVA – príspevková organizácia, Eisnerova 25, 841 07 Bratislava – Devínska Nová Ves, IČO: 17314054.

Kontrolovanému subjektu bol dňa 02. 11. 2020 doručený Návrh správy z kontroly hospodárenia s verejnými prostriedkami a nakladania s majetkom Mestskej časti Bratislava – Devínska Nová Ves v roku 2017.

Kontrolovaný subjekt nemal námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a k lehote na splnenie prijatých opatrení, čo písomne uviedol v doručenom návrhu správy.

Správa z kontroly bola vypracovaná dňa 03. 11. 2020. Kontrolou boli zistené nasledovné nedostatky:

- Nezverejnením identifikácie objednávky a zmluvy s ktorými faktúra súvisela, kontrolovaný subjekt postupoval v rozpore s § 5b ods. 1 písm. b) č. 5 a 6 zákona o informáciách.
- Nezverejnením objemu plnenia pri jednotlivých objednávkach kontrolovaný subjekt postupoval v rozpore s § 5b ods. 1 písm. a) č. 3 zákona o informáciách.
- Kontrolovaný subjekt v dvoch prípadoch poskytol zálohu na tovar v sume 230,00 EUR a 1 500,00 Eur bez predošlej písomnej dohody v zmluve alebo objednávke. Uvedeným postupom kontrolovaný subjekt postupoval v rozpore s ustanovením § 19 ods. 8 zákona o rozpočtových pravidlách.

Kontrola bola skončená zaslaním správy kontrolovanému subjektu dňa 05. 11. 2020. Miestnemu zastupiteľstvu MČ BA DNV bola správa z kontroly predložená na zasadnutí dňa 11. 11. 2020 a táto bola vzatá na vedomie UMZ č. 80/11/2020.

Kontrolovaný subjekt na základe kontrolou zistených nedostatkov prijal 2 opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku, ktoré boli miestnemu kontrolórovi doručené listom zo dňa 26. 11. 2020.

Následne MČ BA DNV doručila miestnemu kontrolórovi zoznam splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku listom zo dňa 10. 12. 2020.

Okrem plánu kontrolnej činnosti bola v priebehu roka 2020 realizovaná:

1. kontrola dodržiavania interných predpisov mestskej časti Bratislava - Devínska Nová Ves v súvislosti so zasadnutím Komisie výstavby a životného prostredia dňa 03. 08. 2020

Kontrola bola realizovaná na základe schváleného Uznesenia Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Bratislava – Devínska Nová Ves č. 56/9/2020 zo 16.09.2020. Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie interných predpisov Mestskej časti Bratislava – Devínska Nová Ves pri zasadnutí KVaŽP dňa 03. 08. 2020 v Komisii výstavby a životného prostredia Mestskej časti Bratislava – Devínska Nová Ves, Novoveská 17/A, 843 10 Bratislava, IČO: 00603392.

Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky a táto bola skončená zaslaním správy kontrolovanému subjektu dňa 29. 09. 2020. Miestnemu zastupiteľstvu MČ BA DNV bola správa z kontroly predložená na zasadnutí dňa 11. 11. 2020 a táto bola vzatá na vedomie UMZ č. 81/11/2020.

2. Vypracované stanovisko miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Devínska Nová Ves k dodržaniu podmienok na prijatie bezúročnej návratnej finančnej výpomoci na kompenzáciu výpadku dane z príjmov fyzických osôb v roku 2020, ktoré bolo vzaté na vedomie Uznesením MZ MČ BA DNV č. 59/10/2020 z 19. 10. 2020.
3. Odborné stanovisko miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Devínska Nová Ves k návrhu rozpočtu MČ BA DNV na rok 2021, ktoré bolo vzaté na vedomie Uznesením MZ MČ BA DNV č. 59/12/2020 z 09. 12. 2020 a

4. Odborné stanovisko miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Devínska Nová Ves k návrhu záverečného účtu MČ BA DNV za rok 2019, ktoré bolo vzaté na vedomie Uznesením MZ MČ BA DNV č. 19/6/2020 z 10. 06. 2020 .

Bratislava – Devínska Nová Ves, 28. 01. 2021

Mgr. Vlastimír Fekiač
miestny kontrolór MČ BA DNV