

# Mestská časť Bratislava - Dúbravka

Materiál na 2. zasadnutie  
miestneho zastupiteľstva  
dňa 24. februára 2015

## Informácia o činnosti útvaru kontroly

### **Predkladateľ:**

Ing. Zathurecká Ružena  
miestna kontrolórka

### **Materiál obsahuje:**

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodová správa
3. Správa o kontrolnej činnosti za rok 2014
4. Správa z kontroly vybavovania sťažností a petícií za rok 2014
5. Správa z kontroly výdavkov – mzdové náležitosti (*odstupné, odchodné, mimoriadne odmeny*)
6. Stanovisko k návrhu rozpočtu na roky 2015-2017
7. Návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2015

### **Zodpovedná:**

Ing. Zathurecká Ružena  
miestna kontrolórka

### **Spracovateľ:**

Ing. Zathurecká Ružena  
miestna kontrolórka

*Február 2015*

## **Návrh uznesenia**

### **Miestne zastupiteľstvo**

#### **A. berie na vedomie**

1. Správu o kontrolnej činnosti za rok 2014.
2. Správu z kontroly vybavovania sťažností a petícií za rok 2014.
3. Správu z kontroly výdavkov – mzdové náležitosti.
4. Stanovisko k návrhu rozpočtu na roky 2015 – 2017.
5. Návrh plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2015.

#### **B. schvaľuje**

Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2015.

#### **C. žiada prednostu miestneho úradu**

Zabezpečiť odstránenie nedostatkov pri plnení opatrení z vykonaných kontrol.

#### **Dôvodová správa:**

*Zákon o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb.*

*§ 18 f – Úlohy hlavného kontrolóra:*

- ods. 1 b)- „predkladá zastupiteľstvu raz za šesť mesiacov návrh plánu kontrolnej činnosti“
- ods. 1 d)- “predkladá správu o výsledkoch kontroly priamo obecnému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí“
- ods. 1 e)- “predkladá zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti....“
- ods.1 h)- „je povinný vykonať kontrolu, ak ho o to požiadá obecné zastupiteľstvo“

*Zákon o sťažnostiach č. 9/2010 Z.z.*

*§ 23 – Kontrola vybavovania sťažností:*

- ods. 1)- „Orgány verejnej správy vykonávajú kontrolu vybavovania sťažností“.

Podľa § 18 f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení – hlavný kontrolór obce (*miestny kontrolór v mestskej časti*) predkladá správu o kontrolnej činnosti obecnému (*miestnemu*) zastupiteľstvu najmenej raz ročne, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku. Úlohy hlavného kontrolóra ustanovuje zákon podrobne v § 18 f. Rozsah kontrolnej činnosti a subjekty kontroly ustanovuje zákon v § 18 d.

Miestna kontrolórka a zamestnankyňa útvaru kontroly vykonávali kontrolnú činnosť v súlade s plánmi kontrolnej činnosti na 1 a 2. polrok 2014, ktoré boli schválené uzneseniami MZ podľa §18 f, ods.1 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v zn. nesk. predpisov.

### Pravidelné činnosti:

- **Kontrola prijímania, evidencie a vybavovania sťažností a petícií** bola vykonaná polročne, v zmysle platných predpisov, a to: *Zákon o sťažnostiach č. 9/2010 Z.z. § 23, Zákon o kontrole v štátnej správe č.10/1996 Z.z. § 7 ods. 3 písm. c).*

Kontrola je zameraná na vedenie centrálnej evidencie sťažností a petícií, ich vybavovanie a plnenie opatrení prijatých v súvislosti s opodstatnenými sťažnosťami.

Správa za rok 2013 bola predložená na zasadnutie MZ dňa 28.2.2014. Kontrolou bolo zistené nedodržanie zákonného termínu vybavenia petície (vo veci „zámeny pozemkov“ a súvisiaceho „zachovania parku Pod záhradami“.)

Správa za 1. polrok 2014 bola predložená na MZ dňa 16.9.2014. Kontrolou bolo zistené nedodržanie zákonného termínu vybavenia sťažnosti (*na zlú organizáciu kult. podujatia*). Pri vybavovaní „Petície občanov na protest proti pozastaveniu mesačníka *Dúbravský spravodajca*“ boli kontrolou zistené pochybenia, ktoré MÚ neakceptoval. Útvar kontroly si vyžiadal stanovisko Úradu vlády SR, ktoré podporilo názor kontroly. Informácia o pochybeniach, so stanoviskom Úradu vlády, bola predložená na MZ dňa 28.10.2014. *Opatrenia na nápravu prijímal prednosta MÚ.*

- **Odborné stanoviská kontrolórky k návrhu rozpočtu a záverečnému účtu**

boli vypracované v súlade s predpisom: *Zákon o obecnom zriadení, § 18 f ods. 1 písm. c).*

Stanovisko k záverečnému účtu 2013 (*bez výhrad*) bolo predložené na MZ dňa 13.5.2014.

Stanovisko k návrhu rozpočtu 2014-2016 (*bez výhrad*) bolo predložené na MZ 28.2.2014.

### Kontroly vykonané a uzavreté v roku 2014 :

#### **I. Kontrola inventarizácie majetku m.č. za rok 2012**

bola vykonaná na základe plánu. Správa z kontroly bola predložená na MZ dňa 28.2.2014. Kontrolou boli zistené nedostatky pri inventarizácii, v evidencii majetku, preukázaní účtovných záznamov, v evidencii pohľadávok, v metodike a pod.... Prednosta MÚ prijal 9 opatrení k náprave. Plnenie opatrení je predmetom osobitného materiálu.

#### **II. Kontrola bytovej agendy za roky 2007-2010**

bola vykonaná v súlade s plánom, správa bola predložená na MZ dňa 28.6.2014. Kontrolou boli zistené nedostatky pri dodržiavaní predpisov o nájme bytov (*VZN hl. mesta SR č. 1/2006, Pravidlá m.č.*), predpisov na úseku pohľadávok, predbežnej finančnej kontroly, zverejňovania zmlúv na webe m.č. .... Prednosta MÚ prijal 8 opatrení na nápravu nedostatkov. Plnenie opatrení je predmetom osobitného materiálu.

### **III. Kontrola opatrovateľskej služby ( námatkovo, za obdobie 2009 -2014)**

bola zameraná na správnosť výpočtu úhrady za služby a podmienky poskytovania opatrovateľskej služby. Nadväzovala na podanie Ministerstva práce, soc. vecí a rodiny a uznesenie MZ č. 373/2014. Kontrolou zistené nedostatky boli operatívne odstránené, finančné rozdiely boli vysporiadané, opatrenia boli splnené. Správa z kontroly bola predložená na MZ dňa 13.5.2014.

### **IV. Kontrola plnenia opatrení – uznesení z kontrol**

bola vykonaná, správa bola predložená na MZ dňa 24.6.2014. Predmetom kontroly bolo 37 opatrení, z ktorých bolo splnených 21 úloh, 4 ostali v riešení, ku 3 opatreniam nebola predložená spätná informácia, 5 opatrení nebolo v čase kontroly splnených (z toho 2 uložené uzneseniami MZ), 4 opatrenia boli plnené čiastočne, resp. nedôsledne. Nesplnené opatrenia boli predmetom následnej kontroly.

---

### **Kontroly vykonané v roku 2014, prerokované v roku 2015:**

#### **V. Následná finančná kontrola výdavkov rozpočtu, zameraná na zákazky zverejnené na web stránke mestskej časti:** (Verejné obstarávanie – ďalej len VO)

Kontrola bola vykonaná na základe plánu na 2. polrok 2014. Z dôvodu priesťahov pri výkone kontroly v období júl – november/2014 bola ukončená až oboznámením a prerokovaním s novým vedením MÚ v januári/2015. Kontrola vychádzala z prvotných údajov zverejnených na webovej stránke m.č. a bola zameraná na nasledovné oblasti a porovnanie súladu s platnými predpismi:

1. Plán verejného obstarávania – Interný predpis č. 9/2013
2. Dodatky k zmluvám – Zákon o VO č. 25/2006 Z.z.
3. Zverejňovanie údajov, dokumentov – Zákon č.211/2000Z.z.
4. Zverejňovanie SÚHRNNÝCH SPRÁV –Zákon č. 25/2006 Z.z.
5. Cenové ponuky – Interný predpis č. 9/2013
6. Predpokladaná hodnota zákazky –Zákon o VO č.25/2006 Z.z.
7. Predbežná finančná kontrola – Zákon č. 502/2001 Z.z.

Kontrola bola zameraná na transparentnosť, úplnosť a správnosť zverejňovaných údajov a dokumentov, ako aj dodržiavanie postupov pri obstarávaní tovarov, prác a služieb. Predmetom kontroly bolo 36 zákaziek, obstaraných a realizovaných v rokoch 2013-2014. Z toho 23 zákaziek v sume cca 363 tis. € sa týkalo rekonštrukcie objektu ZŠ Nejedlého.

#### ***Kontrolné zistenia:***

**1. Plán verejného obstarávania** *nebol vypracovaný na rok 2013, ani na rok 2014, čím m.č. nedodržala povinnosti v zmysle Interného predpisu č. 9/2013, čl. 3 ods.1, čl.4 ods.1,3,5*

#### **2. Dodatky k zmluvám:**

*Kontrola zistila uzavretie dvoch dodatkov k ZoD v rozpore s § 10a ods.1 zákona o VO, čím súčasne došlo k navýšeniu pôvodných hodnôt stavebných prác o 33.757,30 a 830,40 €. Pritom súlad so zákonom o VO overili na krycích listoch zodpovední zamestnanci.*

### **3. Zverejňovanie údajov a dokumentov v zmysle „infozákona“ a ich správnosť:**

V podrobnej správe z kontroly sú uvedené konkrétne prípady pochybení, z ktorých vyplýva:

- *nedôsledné plnenie povinností zverejňovania údajov v zmysle ust. § 5b infozákona (údaje o cene, úplnosť údajov a dokumentov, odvolávky na zmluvy, objednávky a pod.)*
- *neúplné zverejňovanie zmlúv a dodatkov k zmlúvam v zmysle ust. § 5a ods. 1 infozákona (zo vzorky 5-tich náhodne kontrolovaných zmlúv neboli 2 zmluvy zverejnené vôbec).*

### **4. Zverejňovanie SÚHRNNÝCH SPRÁV**

Povinné zverejňovanie zákaziek nad 1.000 €bez DPH upravuje zákon o VO v § 9 ods. 9.

Ku kontrole bolo náhodne vybraných 13 zákaziek. *Kontrola zistila, že 2 zákazky neboli zverejnené, čím v uvedených prípadoch nebolo dodržaný zákon o VO, § 9 ods. 9.*

### **5. Cenové ponuky: (oslovenie 3 uchádzačov)**

Ku kontrole bolo náhodne vybraných 8 zákaziek.

*Vo všetkých prípadoch bolo preukázané oslovenie minimálne troch záujemcov o zákazku.*

*V štyroch prípadoch boli oslovené 2 firmy, v ktorých je spoločník a súčasne konateľ jedna osoba.*

Okruh oslovených záujemcov a využitie konkurenčného prostredia bol na subjektívnom posúdení príslušného zamestnanca.

### **6. Predpokladaná hodnota zákazky (PHZ):**

Určenie PHZ upravuje zákon o VO v § 5 a Smernica m.č. o VO v čl. 1 a Príl. č. 1.

Ku kontrole bolo náhodne vybraných 5 zákaziek. *V troch prípadoch nebolo dokladovanie predpokladanej hodnoty zákazky realizované v zmysle zákona o VO a Smernice m.č.*

### **7. Predbežná finančná kontrola (ďalej len PFK):**

Pravidlá výkonu PFK upravuje zákon č.502/2001Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite.

Vykonávanie predbežnej finančnej kontroly bolo overené u 5-tich náhodne vybraných zákaziek, a to vo všetkých štádiách finančnej operácie. *Kontrolou bolo zistené*

- *nedodržanie povinnosti vykonania PFK v štádiu prípravy finančnej operácie v prípadoch:*

- *pred uzatvorením Dodatku k zmluve – v 1 prípade*
- *pred doručením fa - PFK vykonaná formálne –v 2 prípadoch,*

*čím neboli dodržané príslušné ustanovenia zákona č. 502/2001 Z.z., § 6 ods.1 a § 9 ods.1.*

## **Z á v e r**

Výsledky kontroly boli prerokované s prednostom MÚ (Ing. Bagar Rastislav) dňa 28.1.2015 s tým, že *opatrenia na odstránenie nedostatkov budú postupne vykonávané.*

Podľa informácií k 28.1.2015, sú realizované, resp. v riešení nasledovné opatrenia:

- zamestnanec zodpovedný za VO nastúpil do pracovného pomeru na MÚ,
  - profil v zmysle zákona o VO bol zriadený,
  - pripravuje sa nová Smernica o VO,
  - pripravuje sa nová Smernica o finančnej kontrole,
  - elektronické trhovisko je plne funkčné, registrované,
  - bolo vykonané výberové konanie na poskytovanie služieb v oblasti VO na rok 2015.
-

## VI. Kontrola plnenia opatrení a uznesení z kontrol

bola vykonaná na základe plánu na 2. polrok. Predmetom kontroly bolo 27 opatrení, a to:

### 1. Inventarizácia majetku m.č. :

Na základe kontroly inventarizácie majetku prednosta MÚ prijal celkom 9 opatrení na nápravu nedostatkov, ktoré boli súčasťou správy predloženej na MZ dňa 28.2.2014, a to:

- 5 opatrení sa týkalo náležitostí a výkonu inventarizácie (*súpis, zoznamy, podpisy, inventárne karty, zoznamy príslušenstva, zosúladenie hodnoty DKD.....*)
  - 1 opatrenie: vysporiadať majetok užívaný inými subjektmi,
  - 2 opatrenia: zeleň, komunikácie – zabezpečiť predpísanú evidenciu majetku,
  - 1 opatrenie: viacúčel. ihriská – správa, prevádzkový poriadok, rozpis príslušenstva...
- Úlohy boli termínované do 31.12.2014. *Podľa zamestnancov – úlohy im neboli prenesené.*

### 2. Opatrovateľská služba

Na základe kontroly (správa na MZ dňa 13.5.2014) boli prijaté 3 opatrenia, a to:

- kontrola úhrad za opatrovanie za rok 2013 u všetkých opatrovaných, vykonanie vyúčtovania za rok 2013 a vysporiadanie do 15.7.2014 - *splnené*
- meškanie úhrad riešiť predĺžením lehoty úhrad do 25. dňa.....vo VZN - *splnené*
- riešiť navýšenie opatrovateľskej služby a počtu dní jej vykonávania (*splnené prostredníctvom Neziskovej organizácie opatrovateľka.....*) - *splnené*

### 3. Bytová agenda

Na základe kontroly (správa predložená na MZ dňa 13.5.2014) prijalo vedenie m.č. 8 opatrení na nápravu nedostatkov, z ktorých bolo 6 vyhodnotených k 28.10.2014, a to:

- presun funkcie pracovníka s bytovou agendou do kancelárie starostu - *splnené*
- prehodnotenie rozdelenia bytovej agendy, s určením zodpovednosti - *splnené*
- zabezpečiť vykonávanie predbežnej finančnej kontroly - *priebežne*
- zverejňovať zmluvy v zmysel platných predpisov - *priebežne*
- prehodnotiť systém obehu platieb (*evidencia, upomienky, vymáhanie, poplatky z omeškania*) - *prehodnotený*
- vyčistiť zostatky na kontách klientov - *priebežne*

*Určenie a uplatnenie zodpovednosti za nedostatky nebolo kontrole oznámené.*

### 4. Dom kultúry Dúbravka

Opatrenia sa týkajú zmenky v hodnote 5 mil. Sk, ktorú vystavila v roku 2000 firma BRADER s.r.o na m.č. a tá ju následne previedla indosamentom na Dom kultúry Dúbravka. Z kontroly vykonanej v roku 2012 vyplynuli pre Dom kultúry úlohy:

- preveriť stav riešenia súdneho sporu vo veci vydania zmenkového platobného rozkazu,
  - predložiť na MZ návrhy na odpisy pohľadávok, ktoré sú nedobytné, premlčané, staré...
- Podľa informácie z DKD – dňa 21.10. 2014 vydal Okr. súd Malacky uznesenie, ktorým rozhodol o zastavení exekúcie. Riaditeľka DKD po ukončení kal. roka predloží pohľadávku na odpis v súčinnosti s MÚ Dúbravka (účt. hodnota zmenky = 165.969,59 €).

*- opatrenia v riešení*

### 5. Dúbravská televízia s.r.o

Opatrenie od roku 2012 - Dodržanie postupu pri menovaní Dozornej rady DT s.r.o. v súlade s platnými predpismi. *- opatrenie v riešení*

## 6. Miestny úrad m.č. Ba-Dúbravka

### A. Transparentnosť z hľadiska prístupu k informáciám:

Transparency International každé 2 roky hodnotí „otvorenosť samosprávy“ a zostavuje rebríček zo 100 najväčších samospráv na Slovensku v 102 indikátoroch (kvalita zverejňovania, otvorenosť VO, personálna politika, nakladanie s majetkom...)

*V roku 2012 obsadila M.č. Ba-Dúbravka v rebríčku transparentnosti 53. miesto.*

*V roku 2014 sa umiestnila v rebríčku na 83. mieste, čo znamená pokles o 30 miest.*

### B. Zverejňovanie zmlúv a informácií:

Kontrolami boli zistené nedostatky pri dodržiavaní infozákona č. 211/2000 Z.z., napr.:

- zverejňovanie zmlúv - neúplné údaje (*adresa trvalého pobytu, identifikácia nehnuteľnosti*)

- zverejňovanie faktúr - (*chýbajú odvolávky na zmluvu, objednávku, duplicitné číslovanie*)

- zverejňovanie objednávok - (*chýbajú údaje o hodnote objednávky, duplicita číslovania...*)

Námatkovou kontrolou v dňoch 1. – 2-12. 2014 boli zistené opakované nedostatky:.

- 4 zmluvy (2 NZ na byt, 2 o prevode vlast. bytu) neobsahovali adresu trvalého pobytu.

-10 kontrolovaných faktúr neobsahovalo odvolávku na zmluvu – objednávku.

## Z á v e r

K termínu vykonania kontroly ( 29.12.2014 ) bolo z 27 opatrení splnených 5. Ostatné opatrenia boli v riešení, mali termín plnenia priebežný, termín viazaný na inventarizáciu, niektoré neboli vyhodnotené, 4 úlohy neboli splnené dôsledne, úplne a preukázateľne.

Vzhľadom na to, že došlo k zmene vedenia a opatrenia boli prijaté predchádzajúcim vedením, správa z kontroly bola prerokovaná s Ing. Bagarom dňa 28. januára 2015, ktorý zobral na vedomie aktuálny stav a súhlasil s tým, že *bude postupne prijímať opatrenia na odstránenie existujúcich nedostatkov.*

V tejto súvislosti kontrola predložila odporúčanie na úseku Inventarizácie – majetok, a to: *zvážiť do budúcnosti*

- *vypracovanie „pasportizácie“ zelene a komunikácií,*
- *určenie zodpovednosti za nehnuteľný majetok (za jednotlivé druhy majetku v správe – vlastníctve m.č., vo vzťahu k fyzickému stavu, opravám, inventarizácii, využitiu a pod.....),*

*Vypracovala: Ing. Zathurecká Ružena*

## S p r á v a

### z kontroly vybavovania sťažností a petícií za rok 2014

Kontrolovaný subjekt: Miestny úrad m. č. Bratislava-Dúbravka, Žatevná 2, Bratislava  
 Zodpovedný za subjekt: Ing. Ivan Šoltés, prednosta MÚ (do 31.12.2014)  
 Ing. Rastislav Bagar, prednosta MÚ (od 15.12.2014)  
 Predmet, cieľ kontroly: Preveriť dodržiavanie platných predpisov  
 Kontrolované obdobie: rok 2014

#### I. PLATNÉ PREDPISY

- Sťažnosti: zákon číslo 9/2010 Z.z. o sťažnostiach – účinný od 1.2.2010,
- Petície: zákon číslo 85/1990 Zb. o petičnom práve – platný od 29.3.1990,
- Pravidlá m.č. Bratislava-Dúbravka o vybavovaní sťažností a petícií – účinné dňom 1.7.2010,
- Organizačný poriadok Miestneho úradu m.č. Bratislava-Dúbravka – účinný od 1.3.2013.

#### II. VYBAVOVANIE SŤAŽNOSTÍ A PETÍCIÍ

V roku 2014 bolo do „Centrálnej evidencie sťažností a petícií“ zaevidovaných 44 podaní, z toho:

- **4 podania boli petície** - vybavované v zmysle zákona o petičnom práve,  
 40 podaní bolo vyhodnotených v zmysle zákona o sťažnostiach nasledovne:  
 29 podaní nebolo sťažnosťou podľa § 4 zákona č. 9/2010 Z. z.,
- **11 podaní bolo vyhodnotených ako sťažnosť** podľa zákona č. 9/2010 Z.z.  
 (+ 8 sťažností z predchádzajúcich rokov)

#### Nedoriešené sťažnosti od roku 2002:

Obyvatelia Nejedlého–byty pre mladé rodiny -podali v rokoch 2002-2003 celkom 6 sťažností.  
Aktuálny právny stav k 31.12.2014: - „dňa 15.7.2012 nadobudlo vykonateľnosť uznesenie Okresného súdu Bratislava IV zo dňa 24.4.2012, v zmysle ktorého:

1. Konanie o nároku navrhovateľov – na zľavu z ceny diela bolo zastavené z dôvodu, že návrh bol zo strany navrhovateľov a súd s týmto prejavom navrhovateľov konanie zastavil.
2. Mestská časť BA-Dúbravka v časti zaplataenia náhrady trov konania navrhovateľovi v 1. rade v sume 33,19 € a navrhovateľom v 1. až 74. rade v sume 495,12 € si svoju povinnosť splnila.
3. Konanie o nárokoch navrhovateľov – (štyria spoločníci) bolo vylúčené na samostatné konanie. Prebieha s jedným navrhovateľom, u troch nebol vytýčený termín pojednávania.“

Podľa informácie z právneho odd. z 21.1.2015: „V predmetnej veci nenastali žiadne nové skutočnosti“.

#### Odstraňovanie väd – podľa informácie vedúceho oddelenia rozvoja zo dňa 30.7.2014:

Oprava spoločných garážových priestorov a garážových vrát:

1. Na rok 2014 ostalo technicky doriešiť odstránenie závady v spoločných garážových priestoroch. Pôvodne pripravené projektové riešenie majiteľa bytov neodsúhlasili, bolo nutné vykonať následné geodetické zameranie spoločných garážových priestorov.
2. Finančné prostriedky na nové technické riešenia boli uvoľnené až na zasadnutí MZ dňa 24.6.2014. Do tejto doby sa nedalo ďalej pokračovať.
3. Po schválení presunu finančných prostriedkov z rezervného fondu na príslušný účet boli objednané geodetické práce, na ktorých sa v súčasnosti pracuje.
4. Po dodaní tohto zamerania bude vyzvaná projektantka na predloženie nového projektového riešenia.
5. Po dodaní tohto projektu bude toto nové riešenie prekonzultované s obyvateľmi bytovky a až po ich schválení sa bude realizačne pokračovať na odstránení poslednej závady na tejto bytovke.

Podľa informácie z OR z 26.1.2015: „Zamestnanci OR v súčasnosti nedisponujú novými informáciami o zmenách, ktoré sa udiali od 30.7.2014.“



## **II/a Kontrola vybavovania sťažností:**

### ***Kontrolné zistenia:***

1. Nedodržanie zákonnej lehoty vybavenia bolo zistené pri sťažnosti č. 33/2013, ktorá bola vybavená po viac ako pol roku, čím došlo k porušeniu ust. § 13 ods.1 zákona č.9/2010 Z. z. („Príslušný orgán verejnej správy je povinný sťažnosť vybaviť do 60 pracovných dní“)
2. Zápisnica z prešetrenia sťažnosti nebola vyhotovená (predložená) k sťažnosti č. 38/2014, čím došlo k porušeniu ust. § 19 ods. 1 zákona č. 9/2010 Z. z. („Príslušný orgán verejnej správy vyhotoví zápisnicu o prešetrení sťažnosti ...“).

## **II/b Kontrola vybavovania petícií:**

### ***Kontrolné zistenia:***

1. Nedodržanie termínu vybavenia podľa zákona o petičnom práve č.85/1990 Zb.,§5 ods. 7: „Príslušný orgán verejnej správy je povinný prešetriť a vybaviť petíciu ... .  
Výsledok vybavenia petície písomne oznámi do 30 pracovných dní od doručenia petície“.

- petícia 11/2001 – podaná: 12.5.2014, vybavená: 27.6.2014, oneskorenie o 4 dni,
- petícia 23/2014 – podaná: 4.8.2014, vybavená: 19.9.2014, oneskorenie o 1 deň.

Petície boli vybavované nasledovne:

- 2/2014 – za zníženie nájomného - poľnohospodárska pôda – vybavená (podľa § 5 ods. 8 zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve);
- 3/2014 – zjednosmernenie ulice Pod záhradami – na vedomie – odložená (v zmysle § 6, ods. 1, písm. g) zákona č. 9/2010 Z. z.);
- 11/2014 – proti pozastaveniu vydávania Dúbravského spravodajcu – vybavená po lehote 30 prac.dní
- 23/2014 – za opravu komunikácie Švantnerová – vybavená s oneskorením 1 dňa.

## **II/c Kontrola evidovania petícií**

### ***Kontrolné zistenia:***

1. Tri petície z roku 2014 neboli riadne zaevidované v centrálnej evidencii sťažností a petícií, čím nebol dodržaný § 10 ods. 1 zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach, „Orgány verejnej správy sú povinné viesť centrálnu evidenciu sťažností podľa tohto zákona oddelene od evidencie ostatných písomností. Evidencia musí obsahovať najmä tieto údaje: a) dátum doručenia a dátum zapísania sťažnosti, opakovanej a ďalšej opakovanej sťažnosti,....“ (Zákon č.85/1990 Zb. o petičnom práve, § 7 ods. 2: „Ak tento zákon alebo osobitný predpis neustanovuje inak, na prijímanie, evidovanie a kontrolu vybavovania petícií sa primerane použijú ustanovenia zákona o sťažnostiach.“).

Nezaevidované petície boli zistené v dokumentácii zo sekretariátu prednostu, a to:

1. Petícia občanov proti pozastaveniu vydávania Dúbravského spravodaja – podaná: 18.8.2014 (nová petícia) , vybavená 20.10.2014, oneskorenie o 12 dní. - nezaevidovaná, vybavená po termíne
2. Petícia obyvateľov ul. Pod záhradami za zníženie rýchlosti a zjednosmernenie, podaná: 2.6.2014; - nezaevidovaná, nevybavená
3. Petícia obyvateľov Tulipánovej ulice za zmenu dopravného značenia na ul. Pod záhradami a zmenu jednosmerky na ulici Tulipánová – podaná: 12.8.2014. - nezaevidovaná, nevybavená

Podľa informácie z OR zo dňa 26.1.2015 k petíciám pod č. 2 a 3: „Dopravná problematika ulíc Pod záhradami – Lidl je v štádiu riešenia. Postúpili sme požiadavku za m. č. Bratislava-Dúbravka Magistrátu hl. m. SR Bratislava, ako správcovi komunikácie Pod záhradami, na vyjadrenie.“

## **II/ d Kontrola vybavenia podaní, ktoré nie sú sťažnosťou podľa zákona č. 9/2010 Z. z.:**

- 26 podaní bolo vybavených podľa iného právneho predpisu,
- 2 podania boli vrátené s uvedením dôvodu v lehote 30 pracovných dní (26 a 37/2014).

### III. KONTROLA PLNENIA OPATRENÍ

- Opatrenie č. 8/2014 – nedostatočná priechodnosť vozovky Fedákova ul. – zrealizovať dopravné značenie potrebné k dostatočnej prejazdnosti vozovky. Termín: do 26.6.2014.  
Vodorovné a zvislé dopravné značenie bolo zrealizované dňa 26.6.2014 – *opatrenie splnené*
- Opatrenie č. 9/2014 – nedokončené práce na chodníku, íl a kamene rozhádzané po trávnej ploche  
- zabezpečiť uvedenie terénu do pôvodného stavu. Termín: do 25.7.2014.  
Náprava zjednaná – terén okolo chodníka bol uvedený do pôvodného stavu – *opatrenie splnené*
- Opatrenie č. 36/2014 – porušenie Infozákona – boli prijaté 4 opatrenia:
  1. Sprístupnenie požadovanej informácie. Termín: ihneď Zodpovedný: Ing. Lisý
  2. Príprava návrhu Zásad pre vydávanie povolenia na pridelenie vyhradeného parkovacieho miesta v m. č. Ba-Dúbravka na rokovanie MZ. Termín: 1. štvrtrok 2015 Zodpovedný: Ing. Lisý
  3. Uskutočnenie rokovania s držiteľmi povolení na zaujatie verejného priestranstva na vyhradené parkovanie na komunikácii III. triedy vo veci ukončenia doby vyhradeného parkovania pre jedno motorové vozidlo. Termín: do 15.12.2014 Zodpovedný: Ing. Lisý
  4. Aktualizácia Metodického pokynu starostu m. č. Bratislava-Dúbravka k aplikácii zákona č. 211/2000 Z. z. Infozákona. Termín: 1. štvrtrok 2015 Z: JUDr. Hahnová

#### Plnenie opatrenia č. 36/2014:

Podľa informácie z OR zo dňa 26.1.2015:

- bod 1: „*Riešime sprístupnenie požadovanej informácie tak, aby sme neporušili Metodický pokyn, čl. o ochrane osobnosti a osobných údajov.*“;
- bod 3: „*Uskutočnenie rokovania s držiteľmi povolení na zaujatie verejného priestranstva na vyhradené parkovanie vo veci ukončenia doby vyhradeného parkovania pre jedno motorové vozidlo sa pripravuje.*“ Z uvedeného vyplýva, že – *opatrenia neboli splnené*  
- opatrenia uvedené v bodoch 2 a 4 s termínmi 1. štvrtrok 2015 – *opatrenia v riešení*

#### Z predchádzajúcich rokov prešli do sledovania opatrenia:

26/2012 – petícia – za „zdravý rozvoj detí a bezpečia občanov“. Mestskou časťou boli prijaté opatrenia:

- Opatrenie 1. c): Osadiť nové lavičky (termín: do konca roka 2014).

Podľa informácie z OŽP zo dňa 10.10.2014: „*V mesiaci jún 2014 sa začala celková rekonštrukcia DI na Saratovskej 2-6. Hracie prvky a lavičky boli osadené.*“ - *opatrenie splnené*

- Opatrenie 2: Na Trhovej ulici vybudovať spomaľovač - riešiť v rámci investičného plánu 2013. Podľa vyjadrenie z OR zo dňa 14.1.2014: „*Plánované vybudovanie spomaľovača na Trhovej ulici sme museli presunúť do plánu 2014, nakoľko sme museli z financií na to určených riešiť haváriu - prepád betónovej plochy na parkovisku na Repašského, kde hrozili vážne úrazy (že sa prepadne celé auto).*“

Podľa vyjadrenia z OR z 1.7.2014: „*Na rok 2014 bolo na opravy verejných priestranstiev a budovanie prechodov schválených iba 40% z požiadaviek, čo predstavuje 100 tis. €. Z uvedených financií sme po zime riešili iba havarijné stavy. Na MZ bola predložená žiadosť o navýšenie o 30 tis. €, z čoho sa mal realizovať úrovňový prechod pre peších na Trhovej ulici. - návrh nebol schválený.*“

- Opatrenie 3: Rozšíriť komunikáciu na Trhovej ulici – termín plnenia je splatný do konca roka 2014. Podľa vyjadrenia OR z 26.1.2015: „*Rozšírenie komunikácie na Trhovej ul. do súčasnej doby nebolo riešené a nie je ani naplánované.*“

- Opatrenie z roku 2008:

Petícia č. 48/Z/08 – obyvateľov ulice K Horárskej studni – „na zlý stav uvedenej komunikácie.“ Podľa vyjadrenia z OR zo 14.1.2014: „*Štúdia zo súkromných prostriedkov nebola predložená na verejné prerokovanie. Komisia neodporúča dovedy objednávať projekt na rekonštrukciu cesty.*“ Podľa vyjadrenia z OR z 1.7.2014: „*Komunikácia K Horárskej studni je ozaď vo veľmi zlom stave. Na poslednom zasadnutí MZ neboli schválené žiadne investície na jej opravu, ani na projektovú prípravu s tým, že uvedenú situáciu má riešiť až budúce zloženie nového zastupiteľstva.*“ Vyjadrenie OR zo dňa 26.1.2015: „*Stav nezmenený.*“



# S p r á v a

## o výsledku následnej finančnej kontroly č. 1/2015

5

v subjekte – Miestny úrad mestskej časti Bratislava-Dúbravka, Žatevná 2, Bratislava.

Predmet kontroly: **Kontrola výdavkov – mzdové náležitosti**

*(odstupné, mimoriadne odmeny) vyplatené vybraným zamestnancom*

Podnet na kontrolu: Podnety starostu, prednostu, poslancov, zamestnancov

Účel kontroly: Preveriť organizačné zmeny, organizačný poriadok, súlad s predpismi  
Preveriť súlad realizovaných výdavkov s platnými predpismi

Zodpovednosť: Ing. Ivan Šoltés, prednosta MÚ do 31.12.2014

Ing. Rastislav Bagar, prednosta MÚ od 15.12.2014

Priama pôsobnosť vo veciach – mzdové, personálne, organizačný poriadok: starosta m.č.

Čas výkonu kontroly: január – február 2015

### Výsledky kontroly:

#### I. Organizačný poriadok miestneho úradu

##### 1. Kompetencie - platné predpisy, stanovisko MV SR:

- Zákon o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb., § 13, ods. 4 písm. d):

„Starosta vydáva pracovný poriadok, organizačný poriadok obecného úradu a poriadok odmeňovania zamestnancov obce, informuje obecné zastupiteľstvo o vydaní a zmenách organizačného poriadku.“

- Štatút hl. mesta SR – Dodatok č. 7 – upravuje kompetencie MZ a starostu v súlade so zákonom o obecnom zriadení, s účinnosťou od 1. mája 2013.

- Organizačný poriadok samosprávy m.č. Ba-Dúbravka – úč. od 1.7.2011, obsahuje naďalej v Čl. 7 ods.4 kompetenciu MZ, a to pod písm. m) „určovať organizáciu miestneho úradu...“

- Stanovisko Ministerstva vnútra SR: „Organizačný poriadok pozostáva z troch súčastí:  
1. Organizácia miestneho úradu (t.j. členenie na organizačné zložky, počet a názvy)  
2. Počet zamestnancov  
3. Pracovné činnosti

##### Záver:

- V zmysle platných predpisov (Zákon o obecnom zriadení, Štatút hlavného mesta) – „Starosta vydáva organizačný poriadok MÚ a informuje MZ o jeho vydaní a zmenách.“

- Organizačný poriadok samosprávy m.č. Ba-Dúbravka od roku 2011 nebol aktualizovaný v zmysle uvedeného a naďalej obsahuje kompetenciu MZ – „určovať organizáciu MÚ.“

- Pôsobnosť zastupiteľstva rozhodovať o rozpočte m.č. nie je dotknutá, z čoho vyplýva, že postup starostu v súvislosti s určovaním počtu zamestnancov úradu a ich pracovných činností je viazaný rozpočtovými opatreniami prijatými zastupiteľstvom.“

#### 2. Organizačný poriadok miestneho úradu

Organizačný poriadok MÚ, účinný od 1. 3. 2013

obsahuje Schválený počet zamestnancov v Príl. č. 2 podľa oddelení a materských škôl,

a to:	Miestny úrad ( 13 útvarov)	106 zamestnancov
	<u>Materské školy (10 subjektov)</u>	<u>130 zamestnancov</u>
	Spolu počet pracovných miest	236

### Dodatky k Organizačnému poriadku:

Do konca septembra/2014 boli vydané celkom 4 Dodatky k Organizačnému poriadku. Dodatkom č. 3 bol znížený počet pracovných miest o – 3, t.j. na 233 pracovných miest. Ostatné dodatky neovplyvnili počet pracovných miest.

### **Kontrolné zistenie:**

- **Organizačný poriadok Miestneho úradu m.č. Bratislava-Dúbravka, účinný v čase kontroly (k 20.1.2015) je neaktuálny.**

V mesiacoch november – december 2014 starosta m.č. vydal Rozhodnutia o organizačných zmenách, a to s účinnosťou od 15.12. 2014 a od 1.15. 2105.

V zmysle Rozhodnutí starostu došlo k zníženiu počtu zamestnancov o 5 pracovných miest. Organizačné zmeny neboli po ich účinnosti zapracované do Organizačného poriadku MÚ.

## **II. Organizačné zmeny**

### **1. Platný predpis**

Zákon č. 311/2001 Z.z.- Zákonník práce v znení neskorších predpisov,

- § 63 ods.1 písm. b): „Zamestnávateľ môže dať zamestnancovi výpoveď iba z dôvodov, ak sa stane nadbytočný vzhľadom na písomné rozhodnutie zamestnávateľa alebo príslušného orgánu o zmene jeho úloh, tech. vybavenia alebo s cieľom zabezpečiť efektívnosť práce alebo o iných org. zmenách.“
- Podľa § 60 je možné uzavrieť dohodu o skončení pracovného pomeru. V dohode musia byť uvedené dôvody skončenia pracovného pomeru, ak sa skončil dohodou z dôvodov v §63 ods.1 písm. a) až c).
- Podľa § 74 – „Výpoveď alebo okamžité skončenie pracovného pomeru zo strany zamestnávateľa je zamestnávateľ povinný vopred prerokovať so zástupcami zamestnancov, inak sú neplatné.“

### **2. Rozhodnutia o organizačných zmenách od roku 2013**

S odvolaním na § 63 ods. 1 písm. b) Zákonníka práce starosta mestskej časti Ba-Dúbravka podľa dostupných dokladov vydal celkom 4 rozhodnutia o organizačných zmenách, a to „s cieľom zabezpečiť vyššiu efektívnosť práce, zníženie nákladov spojených so znížením počtu zamestnancov s kumuláciou pracovných činností a to nasledovne:

2/1. Rozhodnutie č.j. 653/2013 zo dňa 20.11.2013, ktorým rozhodol o organizačnej zmene

- s úč. od 25.11.2013 sa ruší 1 pracovné miesto – odborný zamestnanec pre odborné ekonomické činnosti: rozpočtovanie a financovanie pre MŠ a ZŠ.....(neobsadené)
- s úč. od 25.11.2013 sa ruší 1 pracovné miesto zamestnanca – oddelenie školstva, kultúry, športu a MŠ ( M.B. – materská + rodičovská dovolenka)
- s úč. od 25.11. 2013 sa ruší 1 pracovné miesto – odborná pracovníčka pre oblasť riadenia škôl a školských zariadení... (zastupovanie počas materskej dovolenky)

2/2. Rozhodnutie č.j. 688/2014 zo dňa 14.11.2014, ktorým rozhodol o organizačnej zmene

- s účinnosťou od 15.12. 2014 ruší 1 pracovné miesto – odborný zamestnanec personálneho
- s účinnosťou od 01.01.2015 ruší 1 pracovné miesto – odborný zamestnanec pre vykonávanie komplexnej personálnej agendy v MŠ
- s účinnosťou od 01.01.2015 ruší 1 pracovné miesto – samostatný odborný referent daní a poplatkov

Rozhodnutie bolo prerokované so zástupcami odborov dňa 14.11.2014.

2/3. Rozhodnutie č.j. 709/2014 zo dňa 02.12.2014, ktorým rozhodol o organizačnej zmene so znížením počtu zamestnancov s kumuláciou pracovných činností a to nasledovne:“

- s účinnosťou od 01.01.2015 ruší 1 pracovné miesto – odborná pracovníčka sekretariátu MÚ

- s účinnosťou od 01.01.2015 ruší 1 pracovné miesto – odborný referent oddelenia sociálnych vecí a zdravotníctva
  - s účinnosťou od 15.12. 2015 ruší 1 pracovné miesto – odborný referent oddelenia územného rozvoja, výstavby, dopravy a podnik. činností
- Rozhodnutie bolo prerokované so zástupcami odborov dňa 3. 12. 2014

2/4. Rozhodnutie č.j. 711/2014 zo dňa 03.12. 2014, ktorým zrušil rozhodnutie, ktorým  
 - s úč. od 01.01.2015 ruší 1 pracovné miesto – odborná pracovníčka sekretariátu MÚ.  
 „Na základe uvedeného ostáva definované pracovné miesto zachované a pracovný pomer viažuci sa k uvedenému pracovnému miestu zostáva zachovaný a pokračuje naďalej.“

#### Záver:

- Rozhodnutiami starostu bolo v období nov./2013 – dec./2014 zrušených 8 pracovných činností na MÚ z dôvodu organizačných zmien, s cieľom - „zabezpečiť vyššiu efektívnosť práce, zníženie nákladov a kumuláciu pracovných činností,“ s odv. na § 63ods.1 písm.b) ZP.

### III. Počet zamestnancov a mzdové prostriedky

#### 1. Počet zamestnancov – údaje od roku 2010:

Počet zamestnancov	podľa Organizačného poriadku			Rozhodnutia	s k u t o č n o s ť	
	od 1.7.2011	od 1.3.2013	k 30.11.2013	nov.-dec/2014	k 31.12.2014	k 1.1.2015
Miestny úrad	96	106	101	- 5 = 96	105	101
Materské školy	122	130	132	= 132	132	132
<b>Počet celom</b>	<b>218</b>	<b>236</b>	<b>233</b>	<b>- 5 = 228</b>	<b>237</b>	<b>233</b>

Zdroje: Organizačný poriadok MÚ a dodatky (r. 2010 – 2013)

Údaje z odd. personálneho a mzdového

#### 2. Mzdové prostriedky - výdavky od roku 2011:

- v tis. Eur	S k u t o č n o s ť			rok 2014		
	2011	2012	2013	rozpočet	úprava	skutočnosť
Správa obce	818	826	799	810	845	822
Materské školy + ŠJ	782	822	882	910	929	924
*Ostatné	229	235	235	259	259	260
**Ostatné osobné náklady	120	129	112	162	137	131
<b>Mzdy a OON spolu</b>	<b>1.949</b>	<b>2.012</b>	<b>2.028</b>	<b>2.141</b>	<b>2.171</b>	<b>2.137</b>

Zdroje údajov: Návrh rozpočtu na roky 2014-2016, Rozpočtové opatrenia za rok 2014

\*Ostatné = hlavný kontrolór, stavebný úrad, školský úrad, opatrovateľská služba

\*\*OON = starosta, zástupca, poslanci, komisie, kluby dôchodcov, voľby

#### 3. Priemerná mesačná mzda

- Miestny úrad (bez opatrovateľiek, MŠ a jedálne) za rok 2014 = cca 920,-€/mesačne
- Opatrovateľky = 510,- €
- Materské školy + jedálne = 580,- €

#### 4. Rozpočtové opatrenie zo dňa 4.12. 2014:

##### Kompetencia starostu:

Uznesením č. 364/2014, pod bodom C) Miestne zastupiteľstvo splnomocnilo starostu m.č. „upravovať v priebehu rozpočtového roka záväznú ukazovateľ, limity, úlohy a programy schváleného rozpočtu na rok 2014 za podmienky, že celkové výdavky rozpočtu m.č. nemôžu prekročiť najviac 5 %. Úpravy nesmú mať dopad na celkový výsledok hospodárenia schválený v rozpočte na rok 2014.“

Rozpočtovým opatrením č.19 bola vykonaná úprava rozpočtu – presun fin. prostriedkov v bežných výdavkoch na základe dokladu zo dňa 4.12.2014, v súlade uzn. MZ č. 364 nasledovne:

a) znížením položky - Poistné a príspevok do poisťovni	- 35.000 €
b) znížením položky - Odmeny a príspevky poslancom	- 20.000,-
c) zvýšením položky - Mzdy a platy	+ 55.000,-

**Záver:**

- Úprava rozpočtu opatrením č.19 dňa 4.12.2014 bola v súlade s kompetenciami starostu.
- Rozpočet mzdových prostriedkov na rok 2014 bol dodržaný.

#### **IV. Výplaty odstupné + odchodné 2014/2015**

- 1. Vedúca – oddelenie personálne a mzdové

- Zamestnaná na MÚ od 10.11.2008, menovaná do funkcie vedúcej oddelenia od 23.8.2010.
- Dohoda o skončení pracovného pomeru z dôvodu nadbytočnosti v zmysle § 63 ods. 1 písm. b) a § 76 ZP v zmysle § 60 ZP - termín ukončenia 14.12.2014
- Ponuku inej vhodnej práce (*opatrovatelka a opatrovateľská služba v domácnosti*) zo dňa 14.11.2014 v zmysle § 63 ods. 2 ZP menovaná neprijala.
- Odstupné: nárok v zmysle §76 ods.2 písm.c) ZP = trojnásobku priemerného mes. zárobku
- Vyplatené odstupné v sume 3.871,50 €

2. Vedúca – oddelenie sociálnych vecí a zdravotníctva

- Zamestnaná na MÚ od 1.12.2008, menovaná do funkcie vedúcej oddelenia od 1.2.2009.
- Dohoda o skončení pracovného pomeru z dôvodu nadbytočnosti - T ukončenia 31.12.2014
- Ponuku inej vhodnej práce (*opatrovatelka....*) zo dňa 4.12.2014 menovaná neprijala.
- Odstupné: nárok v zmysle § 76 ods. 2 písm. c) ZP = trojnásobku priemerného mes. zárobku
- Vyplatené odstupné vo výške 3.982,50 €

3. Vedúci – odd. územného rozvoja, výstavby, dopravy a podnikateľskej čin.

- Zamestnaný na MÚ od 11.11.2009, menovaný do funkcie vedúceho oddelenia od 13.7.2010
- Dohoda o skončení pracovného pomeru z dôvodu nadbytočnosti – T ukončenia 14.12.2014
- Ponuku inej vhodnej práce (*opatrovatelka....*) zo dňa 2.12.2014 menovaný neprijal.
- Odstupné: nárok v zmysle § 76 ods. 2 písm. c) ZP = trojnásobku priemerného mes. zárobku
- Odchodné: nárok v zmysle § 76 a) ZP = najmenej v sume priemerného mes. zárobku
- Vyplatené: odstupné ( 3 mes. zárobky) + odchodné (2 mes. zárobky) vo výške 6.887,50 €

4. Odborný referent daní a poplatkov – oddelenie ekonomické

- Zamestnaná na MÚ od 1.9.1991.
- Dohoda o skončení pracovného pomeru z dôvodu nadbytočnosti – T ukončenia 31.12.2014
- Ponuku inej vhodnej práce (*opatrovatelka....*) zo dňa 14.11.2014 menovaná neprijala.
- Odstupné: nárok v zmysle §76ods.2 písm.e)=päťnásobku priemerného mesačného zárobku
- Odchodné: nárok v zmysle § 76 a) ZP = najmenej v sume priemerného mes. zárobku
- Vyplatené: odstupné ( 5 mes. zárobkov) + odchodné ( 2 mes. zárobky) vo výške 6.212,50 €

5. Odborný referent oddelenia personálneho a mzdového pre MŠ

- Zamestnaná na MÚ od 1.1.2002.
- Dohoda o skončení pracovného pomeru z dôvodu nadbytočnosti - T ukončenia 31.12.2014
- Ponuku inej vhodnej práce (*opatrovatelka....*) zo dňa 14.11.2014 menovaná neprijala.
- Odstupné : nárok v zmysle § 76 ods. 2 písm. c) ZP=trojnásobku priemerného mes. zárobku
- Vyplatené: odstupné vo výške 3.498,- €

#### 6. Odborná pracovníčka pre oblasť riadenia škôl .....

- Zamestnaná na MÚ od 1.1.2008.
- Dohoda o skončení pracovného pomeru z dôvodu nadbytočnosti – T ukončenia 13.12.2014
- Odstupné: nárok v zmysle § 76 ods. 2 písm. c) ZP =trojnásobku priemerného mes. zárobku.
- Vyplatené: odstupné vo výške 2.941,50 €

#### 7. Starosta mestskej časti - do 15. decembra 2014

##### *Platný predpis:*

Zákon č. 253/1994 Z.z. o právnom postavení a platových pomeroch starostov obcí..., § 5 ods. 1)–„Po zániku mandátu starostu z dôvodu skončenia funkčného obdobia patrí starostovi odstupné z rozpočtu obce vo výške trojnásobku jeho priemerného mesačného platu“

ods. 2)–„Priemerným mesačným platom na účely ods.1 je jedna dvanástina súčtu platu podľa § 3 za obdobie dvanástich po sebe nasledujúcich kalendárnych mesiacov predchádzajúcich mesiacu, v ktorom vznikla potreba zistenia priemerného mesačného platu.....“

Odstupné: Nárok v zmysle § 5 ods. 1 zák. č. 253/1994 Z.z. = trojnásobku priem. mes. platu

Vyplatené: odstupné 8.184,18 € (+ preplatenie dovolenky 2.636,41€ za 24,5 dní).

##### **Záver:**

- Odstupné zamestnancom mestskej časti bolo priznané v súlade s platnými predpismi.
- Odchodné bolo priznané zamestnancom pri prvom skončení pracovného pomeru po vzniku nároku na starobný dôchodok, v súlade s platnými predpismi.
- Z výdavkov roku 2014 bola vyplatená starostovi m.č. mimoriadna záloha 9.200,-€
- Odstupné + odchodné cca 27 tis. € bolo vyplatené v januári, t.j. z rozpočtu 2015.

Podľa Kolektívnej zmluvy na rok 2014, Čl. II ods. 4) – zvýšenie odstupného z dôvodov uvedených v § 63 ods. 1 písm. a) alebo b) môžu zmluvné strany dohodnúť v podnikovej KZ priaznivejšie, ak to príslušný právny predpis umožňuje. V KZ organizácie nebolo dohodnuté, ani vyplatené žiadne zvýšenie odstupného nad rámec ZP.

#### **IV. Mimoriadne odmeny**

Prehľad priznaných a vyplatených mimoriadnych odmien vybraným zamestnancom je súčasťou podrobnej správy z kontroly.

- Zamestnanci, ktorí ukončili PP podľa § 63 ZP z dôvodu nadbytočnosti, mali vyplatené v období november – december / 2014 odmeny v hodnote od 800,- do 2.000,- €
- Zamestnanci, ktorí ukončili PP dohodou podľa § 60 ZP, mali vyplatené odmeny v hodnote od 400,- do 2.000,- €
- Námatkovo vybraní zamestnanci ( v stave) mali vyplatené odmeny 600,- a 2.000,- €

##### **Kontrolné zistenia:**

**1. Mimoriadne odmeny v hodnote cca 36.000,-€ neboli preukázateľne doložené návrhmi s písomným odôvodnením príslušného vedúceho zamestnanca v zmysle ust. § 20 Zákona č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní.**

**2. Predbežná finančná kontrola nebola vykonávaná dôsledne, v zmysle ustanovení zákona č. 502/2001 Z.z.,**

1. Zákon č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme upravuje podmienky poskytovania odmien v § 20:

„1) Zamestnávateľ môže poskytovať zamestnancovi odmenu za

- a) kvalitné vykonávanie pracovných činností alebo za vykonanie práce presahujúcej rámec pracovných činností vyplývajúcich z dohodnutého druhu práce,



- b) *splnenie mimoriadnej pracovnej úlohy alebo osobitne významnej pracovnej úlohy, alebo vopred určenej cieľovej pracovnej úlohy, prípadne jej ucelenej etapy,*
  - c) *pracovné zásluhy pri dosiahnutí 50 rokov veku až do sumy jeho funkčného platu,*
  - d) *poskytnutie osobitnej pomoci pri zdolávaní požiaru alebo mimoriadnej udalosti....., .*
- 2) Návrh na poskytnutie odmeny zamestnancovi podľa odseku 1 vrátane jej výšky písomne odôvodní príslušný vedúci zamestnanec.

V roku 2014 boli zamestnancom vyplatené mimoriadne odmeny v hodnote cca 51.100,-€ Kontrolou boli overené podklady k výplatám odmien v období november - december/2014. Písomné návrhy a odôvodnenie mimoriadnej odmeny bolo doložené len v troch prípadoch. Koncom roka boli vyplatené odmeny celkom 91 zamestnancom, a to nasledovne:

opatrovatelky v čiastkach	50, resp. 75 €	( 20 zamestnancov),
miestny úrad v rozpätí od 200,- do 900,-		( 57 zamestnancov),
	v rozpätí od 1.000 do 1.200	( 9 zamestnancov),
	v sume 1.200, 1.500	( 2 zamestnanci),
	v. sume 2.000	( 3 - ,, - ),
	0 €	(10 zamestnancov).

Uvedené odmeny sú doložené menovitým zoznamom zamestnancov + čiastky odmien. Zoznam bol schválený starostom m.č. dňa 4.12.2014.

2. Zákon č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole - upravuje pravidlá vykonávania predbežnej finančnej kontroly (PFK). Podľa § 9 ods.1- PFK sa overuje okrem súladu s rozpočtom aj súlad s uzatvorenými zmluvami, s rozhodnutiami na základe osobitných predpisov, vnútornými aktmi riadenia a inými podmienkami poskytnutia verejných prostriedkov. Podľa § 9 ods. 2 cit. zákona vykonanie PFK potvrdzujú podpisom na súvisiacom doklade vedúci zamestnanec poverený vedúcim orgánom verejnej správy a zamestnanci zodpovední za rozpočet, VO, správu majetku alebo iné odborné činnosti podľa charakteru finančnej operácie.

PFK bola vykonaná len vo vzťahu k rozpočtu (JUDr. S.L.). PFK vykonal subjekt len jednou osobou, čím nepostupoval v súlade s ust. § 9 ods. 2 zákona o finančnej kontrole. Subjekt nevykonal PFK v štádiu prípravy finančnej operácie a pred jej realizáciou dôsledne a v súlade so zákonom o finančnej kontrole.

## **Z á v e r**

Vedúci zamestnanci (*prednosta, vedúca oddelenia mzdového a personálneho*), zodpovední za subjekt - miestny úrad a kontrolovanú agendu - neboli v čase kontroly už zamestnancami mestskej časti, preto nebolo možné vyžiadať od nich vyjadrenia k výsledkom kontroly. S výsledkami kontroly bol oboznámený prednosta MÚ Ing. Bagar Rastislav dňa 28.1.2015.

### **Odporúčania kontroly:**

- Organizačný poriadok samosprávy mestskej časti Ba-Dúbravka - prehodnotiť, aktualizovať
  - Organizačný poriadok miestneho úradu Ba-Dúbravka - prehodnotiť, aktualizovať
  - Smernica o finančnej kontrole - prehodnotiť, aktualizovať
- v súlade s novelou zákona č.502/2001 Z.z., úč. od 1.11.2014. Osobitný zreteľ venovať ust. § 9 ods. 2.*
- Zákon č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov: zabezpečiť dôsledné dodržiavanie ustanovení zákona č. 553/2003 o odmeňovaní niektorých zamestnancov.....  
( písomné návrhy príslušného vedúceho zamestnanca k niektorým zložkám mzdy - § 20, § 10..... )

V rámci prerokovania výsledkov kontroly prednosta MÚ navrhol termín prijatia opatrení na nápravu nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku do 30.6.2015.

## Stanovisko k návrhu rozpočtu na roky 2015 -2017

V zmysle § 18 f, odsek 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám stanovisko k návrhu rozpočtu na roky 2015 – 2017.

### A. Východiská spracovania stanoviska:

1. Súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi:

Pre spracovanie návrhu rozpočtu platia:

- zákon č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.,
- zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.

2. Dodržanie informačnej povinnosti obce:

Návrh rozpočtu bol zverejnený v obci obvyklým spôsobom (*úradná tabuľa, webová stránka mestskej časti*), v súlade s § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. v z.n.p.

3. Metodická správnosť predloženého návrhu rozpočtu:

Platný predpis: Opatrenie MF SR č. MF/010175/2004-42, ktorým sa ustanovuje druhová, organizačná a ekonomická klasifikácia, ktorá je záväzná pri zostavovaní rozpočtu.

4. Programový rozpočet: Obec rozpisuje výdavky rozpočtu na programy obce, ktoré monitoruje a hodnotí počas roka.

### B. Tvorba návrhu rozpočtu:

- Návrh je spracovaný podľa zákona č. 583/2004 Z.z., § 9 ods. 1, na roky 2015, 2016, 2017.
- Rozpočet na rok 2015 je záväzný. Rozpočet na roky 2016 a 2017 je orientačný.
- Rozpočet je v súlade s § 10 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z.z. vnútorne členený na:
  - a) bežný rozpočet, t.j. bežné príjmy a bežné výdavky,
  - b) kapitálový rozpočet, t.j. kapitálové príjmy a kapitálové výdavky,
  - c) finančné operácie.

### C. Vývoj fondov za obdobie rokov 2010 – 2015:

- údaje v tis € , k 31.12.

	s k u t o č n o s ť				rozpočet 2014	rok 2015	
	2010	2011	2012	2013		k 1.1.	k 31.12.
Cestný fond (CF)	269	83	43	13	13	13	13
Rezervný fond (RF)	249	301	485	346	526	728	1.048
Fond rozvoja bývania (FRB)	1.293	673	401	334	392	359	403
<b>Fondy celkom</b>	<b>1.811</b>	<b>1.057</b>	<b>929</b>	<b>693</b>	<b>931</b>	<b>1.100</b>	<b>1.464</b>

Cestný fond (CF) je tvorený zo zostatku zdrojov z minulých rokov + prídel z prebytku hospodárenia. CF je určený na výstavbu, opravy a údržbu miestnych komunikácií a parkovísk.

Rezervný fond sa tvorí zo zostatku zdrojov minulých rokov + prídel z prebytku hospodárenia, najmenej vo výške 10 % z prebytku hospodárenia zisteného v záverečnom účte.

Fond rozvoja bývania (FRB) sa tvorí zo zostatku zdrojov + prídel z prebytku + príjmy z predaja bytov, nebytových priestorov a súvisiacich pozemkov podľa zákona č.182/1993 Zb. + príjmy zo splátok pôžičiek na byty..... FRB sa používa na výstavbu a obnovu bytového fondu, nebytových priestorov a infraštruktúry, na zariadenia na sociálne ubytovanie obyvateľov mestskej časti.....

O použití prostriedkov fondov, ako aj výške prídelu z výsledku hospodárenia, rozhoduje MZ.

## **D. Dom kultúry Dúbravka:**

Podľa zákona č. 523/2004 Z.z., § 24 ods. 7 – „Príspevková organizácia uhrádza výdavky na prevádzku, opravy a údržbu hmotného majetku, ako aj na obstaranie hmotného a nehmotného majetku z vlastných zdrojov a z príspevku od zriaďovateľa, pričom vlastné zdroje používa prednostne. Zriaďovateľ poskytuje príspevok na prevádzku v takej výške, aby bol jej rozpočet vyrovnaný. Zriaďovateľ môže príspevkovej organizácii krátiť alebo zvýšiť príspevok pri nedodržaní alebo zmene podmienok, za ktorých bol určený finančný vzťah medzi zriaďovateľom a príspevkovou organizáciou.“

### **Vývoj príspevkov Domu kultúry od roku 2008:**

v tis. €	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	návrh 2015
na prevádzku	297	296	296	315	260	250	250	225
na kultúru	20	20	20	20	20	-	-	-
na investície, opravy	9	50	42	-	46	-	-	-
<b>príspevky celkom</b>	<b>326</b>	<b>366</b>	<b>358</b>	<b>335</b>	<b>326</b>	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>225</b>

Návrh rozpočtu na rok 2015 predpokladá príspevok na prevádzku DKD vo výške 225 tis. €

V predchádzajúcich rokoch (do roku 2012) bola súčasťou rozpočtu aj tvorba a čerpanie fondov DKD (fond opráv a fond reprodukcie investičného majetku), ktoré boli určené na nevyhnutné opravy, príp. investície na základe predloženej špecifikácie. Rezervu tvoril Dom kultúry z odpisov majetku (vo výške 50 % z odpisov), s príslušným finančným krytím. V rozpočte na rok 2015 Dom kultúry s tvorbou rezervy na opravy a investície nepočíta.

### **E. Návrh rozpočtu mestskej časti na roky 2015 - 2017 :**

Bežný rozpočet	skutočnosť 2014	2015	2016	2017
<b>Bežné príjmy celkom</b>	8.803.099	<b>8.616.934</b>	<b>8.650.110</b>	<b>8.721.855</b>
<b>Bežné výdavky celkom</b>	8.472.233	<b>8.607.147</b>	<b>8.625.323</b>	<b>8.697.068</b>
Prebytok+, Schodok –	+ 330.866	+ <b>9.787</b>	+ <b>24.787</b>	+ <b>24.787</b>

Bežný rozpočet je zostavený ako prebytkový, v súlade s rozpočtovými pravidlami.

#### Kapitálový rozpočet

<b>Kapitálové príjmy celkom</b>	55.458	<b>47.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>Kapitálové výdavky celkom</b>	30.135	<b>112.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Prebytok +, Schodok –	+ 25.323	- <b>65.000</b>	0	0

Kapitálový rozpočet je zostavený ako vyrovnaný, v súlade s rozpočtovými pravidlami.

#### Finančné operácie (FO):

<b>Príjmové</b>	174.769	<b>80.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavkové</b>	25.808	<b>24.787</b>	<b>24.787</b>	<b>24.787</b>
Prebytok +, schodok –	+148.961	+ <b>55.213</b>	- <b>24.787</b>	- <b>24.787</b>

Finančné operácie obsahujú výdavky na transakciu (splátka istiny úveru zo ŠFRB), v súlade s rozpočtovou klasifikáciou a rozpočtovými pravidlami.

#### **Rekapitulácia rozpočtu - vrátane finančných operácií:**

<b>Príjmy vrátane FO</b>	<b>9.033.326</b>	<b>8.743.934</b>	<b>8.700.110</b>	<b>8.771.855</b>
<b>Výdavky vrátane FO</b>	<b>8.528.176</b>	<b>8.743.934</b>	<b>8.700.110</b>	<b>8.771.855</b>
<b>Rozdiel</b>	+ <b>505.150</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Rekapitulácia = vyrovnaný sumár rozpočtu bežného, kapitálového a finančných operácií.

## **F. Platný predpis: zákon č. 583/2004 Z.z. o RP územnej samosprávy.....**

§ 10 ods.7): *„Rozpočet obce sa zostavuje ako vyrovnaný alebo prebytkový. Obec je povinná zostaviť svoj bežný rozpočet ako vyrovnaný alebo prebytkový. Bežný rozpočet sa môže zostaviť ako schodkový, ak sa rozpočtuje použitie účelovo určených prostriedkov zo ŠR, z rozpočtu EÚ alebo na základe osobitného predpisu, nevyčerpaných v minulých rokoch. Kapitálový rozpočet sa zostavuje ako vyrovnaný alebo prebytkový, môže sa zostaviť ako schodkový, ak tento schodok možno kryť zostatkami finančných prostriedkov z minulých rokov, návratnými zdrojmi financovania, alebo je krytý prebytkom bežného rozpočtu v príslušnom rozpočtovom roku.*

§ 10 ods. 9): *„Ak v priebehu rozpočtového roka vznikne potreba úhrady bežných výdavkov na odstránenie havarijného stavu majetku obce., alebo na likvidáciu škôd živelnými pohromami alebo inou mimoriadnou udalosťou, ktoré nie sú rozpočtované a kryté príjmami bežného rozpočtu, môže obec na základe rozhodnutia svojho zastupiteľstva použiť prostriedky rezervného fondu. Prostriedky rezervného fondu môže obec na základe rozhodnutia svojho zastupiteľstva použiť aj na úhradu záväzkov bežného rozpočtu, ktoré vznikli v predchádzajúcich rozpočtových rokoch, maximálne v sume prebytku bežného rozpočtu vykázaného za prechádzajúci rozpočtový rok.*

## **G. Záver:**

Návrh rozpočtu mestskej časti Bratislava-Dúbravka na rok 2015, s výhľadom na roky 2016-2017, bol zostavený v súlade s platnými predpismi.

Na základe uvedeného

**odporúčam schváliť predložený návrh rozpočtu.**

Vypracovala: Ing. Zathurecká Ružena

V Bratislave, 16. februára 2015

## Návrh Plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2015

### I. Pravidelné činnosti:

- **Predloženie správy o kontrolnej činnosti za rok 2014** do 60 dní po uplynutí kal. roka (Povinnosť vyplývajúca zo zákona o obecnom zriadení č. 369/1990Zb., § 18 f ods.1 písm. e)
- **Kontrola prijímania, evidencie a vybavovania sťažností a petícií za rok 2014** (Platné predpisy: Zákon o sťažnostiach č. 9/2010 Z.z., §23, Zákon č.10/1996 Z.z., § 7/3/c).
- **Vypracovanie odborného stanoviska k návrhu rozpočtu na roky 2015 - 2017**
- **Vypracovanie odborného stanoviska k záverečnému účtu za rok 2014** (Povinnosť vyplývajúca zo zákona o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb., § 18/f/1/c).
- Predkladanie správ o vykonaných kontrolách (§ 18 f ods.1 písm. d) zákona č.369/1990 Zb.) a návrhu plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2015 (§ 18 f ods. 1 písm. b).

### II. Kontrolné akcie:

- **Následná finančná kontrola výdavkov rozpočtu so zameraním na vybrané rozpočtové položky, programy, podprogramy** (§ 18d ods.2 zákona č. 369/1990 Zb. o obec. zriadení).
- **Kontrola plnenia splatných opatrení a uznesení vyplývajúcich z vykonaných kontrol**
- **Tematické a mimoriadne kontroly na základe uznesení Miestneho zastupiteľstva a z vlastného podnetu** (§ 18 f ods.1 písm. h) zákona o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb.).

---

V zmysle zákona o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb., v znení neskorších predpisov, § 18 f, ods. 1, písm. b) „*Hlavný kontrolór predkladá zastupiteľstvu raz za šesť mesiacov návrh Plánu kontrolnej činnosti, ktorý musí byť najneskôr 15 dní pred jeho prerokovaním v zastupiteľstve zverejnený spôsobom v obci obvyklým.*“

Hlavný kontrolór pri výkone kontrolnej činnosti postupuje podľa zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov a podľa zákona č. 10/1996 Z.z. o kontrole v štátnej správe v znení neskorších predpisov.

Návrh plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2015 bol zverejnený spôsobom obvyklým (na úradnej tabuli m.č. a na webovej stránke mestskej časti) v čase od 28.11.2014. Pripomienky a návrhy k plánu kontrolnej činnosti neboli predložené.

Vypracovala: : Ing. Ružena Zathurecká