

M e s t s k á č a s ť B r a t i s l a v a - D ú b r a v k a

Materiál na 2. zasadnutie
Miestneho zastupiteľstva
(1. mimoriadne zasadnutie MZ)
dňa 18. januára 2011

Správa o činnosti útvaru kontroly

Predkladateľ:

Ing. Ružena Zathurecká
miestna kontrolórka

Materiál obsahuje:

Návrh uznesenia
Dôvodová správa

Zodpovedný:

Ing. Ružena Zathurecká

- 1.) Dúbravská televízia s.r.o – kontrola hospodárenia
- 2.) Zákon č. 211/2000 Z.z. – kontrola vybavovania
- 3.) Plnenie opatrení z kontrol v roku 2010
- 4.) Informácia o činnosti útvaru v rokoch 2007-2010
- 5.) Návrh Plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2011

Spracovateľ:

Ing. Ružena Zathurecká

J a n u á r 2 0 1 1

Návrh uznesenia

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Dúbravka

A. - b e r i e n a v e d o m i e

výsledky kontrol, vykonaných v 2. polroku 2010:

- Správu z kontroly hospodárenia Dúbravskej televízie s.r.o za rok 2009,
- Správu z kontroly vybavovania žiadostí v zmysle zákona č. 211/2000 Z.z.,
- Správu o plnení opatrení v roku 2010.

B. - b e r i e n a v e d o m i e

Informáciu o činnosti útvaru kontroly v rokoch 2007 -2010

C. - s c h v a ľ u j e

Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2011

Dôvodová správa:

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

§ 18f – Úlohy hlavného kontrolóra:

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

Správa z kontroly

1.

hospodárenia Dúbravskej televízie s.r.o za rok 2009

Podnet na kontrolu: Uzn. MZ č. 512/2010 – Plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2010
Kontrolovaný subjekt: Dúbravská televízia, s.r.o
Zodpovednosť za subjekt: Mgr. MVDr. Miroslav Špejl, konateľ od 4. 2. 2003
PhDr. Matilda Križanová, konateľka od 28. 2. 2010
Kontrolované obdobie: rok 2009
Čas výkonu kontroly: september – november 2010
Kontrolu vykonala: Ing. Zathurecká,
Vecné zameranie kontroly: Kontrola hospodárenia za rok 2009, so zameraním na plnenie opatrení z kontroly, vykonanej za rok 2008 (uzn. MZ č. 397/2009/II)
Kontrola bola vykonaná v zmysle zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite
Obsah:
I.) Ukazovatele hospodárenia
II.) Mzdy, odmeny
III.) Služby (autorské, ZoD, poradenstvo)
IV.) Zmluva o dielo s m.č. Ba-Dúbravka a vlastná komerčná činnosť
V.) Autoprevádzka
VI.) Iné zistenia

I.) Ukazovatele hospodárenia:

	Skutočnosť	R o k	2 0 0 9
- v Eurách (bez DPH)	2 0 0 8	rozpočet	skutočnosť.
VÝNOSY celkom	93.308,11	95.300	94.353,61
- z toho: Príjmy od m.č. Bratislava-Dúbravka	80.628,03	83.682	86.821,20
Príjmy z reklám a vysielacieho času + iné výnosy	12.646,88	11.618	7.532,41
NÁKLADY celkom	92.976,17	95.000	104.815,39
Spotrebný materiál (kazety, káble, kanc. potreby, PHM)	4.215,63	4.100	2.224,62
Služby (opravy, cestovné, spoje, poradenstvo, zmluvy, nájom)	62.836,09	65.850	78.127,47
- v tom: Zmluvy o dielo, Autorské, Poradenstvo – právne, účtovníctvo)			
Osobné náklady (mzdy, odmeny, odvody)	17.161,26	17.700	18.137,22
Dane a poplatky (cestná daň, notárske poplatky, kolky)	1.062,21	1.000	299,19
Ostatné náklady (poistenie MV, leasingu, poplatky)	3.485,36	3.350	2.373
Odpisy HIM a NHIM	4.248,82	3.000	3.653,89
Hospodársky výsledok - z i s k	+ 331,94	+ 300	-10.461,78
Súvaha (k 31.12.2009) – v Eurách	Aktíva		Pasíva
Finančné účty (banka a peniaze v hotovosti)	527	Vlastné imanie	3.150
Dlhodobý majetok v OC	7.166	Závazky, rezervy	21.817
Krátkodobé pohľadávky, časové rozlíšenie	17.274		

Platné predpisy:

- Zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov
- Ekonomická smernica o postupoch účtovania spoločnosti, z 3.1.2008
- Zakladateľská listina Dúbravskej televízie, s.r.o – kompetencie Valného zhromaždenia, Dozornej rady:
Valné zhromaždenie - čl. VII, ods. 2)
písm. g) – „rozhodovanie o rozdelení zisku a úhrade strát“,
písm. ch) – „schvaľovanie riadnej, mimoriadnej a konsolidovanej účtovnej závierky.“
Dozorná rada – čl. IX, ods. 1) – „Dozorná rada je kontrolným orgánom spoločnosti. Dozorná rada dohliada na činnosť konateľa a na uskutočňovanie podnikateľskej činnosti spoločnosti.“
ods.5)písm. c) – „preskúmava riadnu, mimoriadnu, konsolidovanú účtovnú závierku a návrh na rozdelenie zisku alebo úhradu strát a predkladá svoje vyjadrenie valnému zhromaždeniu.“
ods. 7)- „Dozornú radu zvoláva jej predseda najmenej raz za kalendárny štvrťrok.“

Hospodársky výsledok, účtovná závierka:

- Za rok 2009 DT s.r.o dosiahla záporný hospodársky výsledok – stratu v hodnote 10 tis. €.
- Pri schvaľovaní účtovnej závierky je účtovná jednotka povinná usporiadať výsledok hospodárenia na základe vyjadrenia Dozornej rady a rozhodnutia Valného zhromaždenia.
- Nevysporiadané straty z minulých rokov (Súvaha r.084= -76.676 Eur): *Zo správy o overení účtovníctva za rok 2006 vyplynulo, že „jediný spoločník, mestská časť Dúbravka by sa mal v budúcnosti zaoberať možnosťami vysporiadania tejto straty.....“*

Kontrolné zistenia:

- Vyjadrenia VZ a DR k účtovnej závierke za rok 2009 neboli predložené k záverečnému účtu m.č. (29.6.2010), ani pre účely kontroly - **vyjadrenia k závierke neboli predložené**

II.) Odmeny, mzdy

(osobné náklady ročne cca 18 tis. Eur)

Dúbravská televízia, s.r.o vyplatila v roku 2009 odmeny a mzdy v súvislosti s vykonávaním funkcií konateľa a výkonného riaditeľa v celkovej hodnote 17,2 tis. Eur.

- **Zmluva o výkone funkcie konateľa** – sa uzatvára na základe Obchodného zákonníka. V roku 2009 boli prijaté opatrenia k náprave nedostatkov v kompetenciách a odmeňovaní.

Plnenie opatrení:

- *Zmluva o výkone funkcie konateľa, výška odmeny, úprava kompetencií konateľa, organizačný poriadok v zn. dodatkov - boli schválené VZ dňa 27.8.2009, Rozh. č. 3/2009.*

Splnením opatrení bol dodatočne zosúladený skutočný stav s právnym stavom.

- **Pracovná zmluva – na funkciu „výkonný riaditeľ“** bola pôvodne uzatvorená od 5.2.2003, na dobu neurčitú. ***Pracovný pomer bol rozviazaný dohodou zmluvných strán k 30.9.2009.***

- **Dozorná rada - odmeny:** Dozorná rada DT, s.r.o má piatich členov. V roku 2009 boli členom dozornej rady vyplatené odmeny (*december*) v celkovej hodnote 482,75 Eur.

III.) Služby:

1.) Honoráre (ročne cca 17 tis. Eur) - Zákon č. 618/2003 Z.z. – Autorský zákon, **Sadzobník** je vypracovaný na jednotlivé výstupy (*šoty, minicykly, MZ, dokumenty, besedy, reklamy*) a rôzne práce (*redaktor, strihač, kamera, produkcia, zvuk, réžia, moderátor..*). **Zmluvy o vytvorení diela a Licenčné zmluvy** – sú podkladom pre vykonanie prác.

2.) Odmeny za práce

(ročne celkom 20-22 tis. Eur)

Zmluvy o dielo..... - Zákon č.513/1991 Zb.–Obch. zákonník, § 536 v roku 2009, napr.:

<u>P r e d m e t p l n e n i a</u>	<u>z h o t o v i t e ľ</u>	<u>d o b a p l n e n i a</u>	<u>c e n a p l n e n i a</u>	<u>v y p l a t e n é</u>
„vedúci redaktor“	J.Z.	2009	631,- Eur mesačne - paušál	7.572 Eur
„technik zvuku,strihu“	P.H.	2009	v zmysle sadzobníka	3.343 Eur
„technik videotextu“	M.P.	2009	3.40,-Eur/hod	2.060 Eur

- „technik zvuku, strihu“ a „technik videotextu“ vystavovali faktúry na základe riadne a podrobne doložených výkazov o odpracovaných hodinách s priloženým rozpisom prác.

<u>P r e d m e t p l n e n i a</u>	<u>z h o t o v i t e ľ</u>	<u>d o b a p l n e n i a</u>	<u>c e n a p l n e n i a</u>	<u>v y p l a t e n é</u>
„vedúci výroby“	J.O.	2009	790,20 Eur mesačne vr.DPH	9.482,40 €

Zmluva o obchodnom zastúpení - s odvolaním na Zákon č. 513/1991 Zb., § 652 nasledovne:

„zastupovanie - provízia“	J.O.	2009	238 Eur mesačne vr. DPH za I-VI = 1.438 € 194 Eur mesačne za VII-XII= 1.164 €	
---------------------------	------	------	--	--

3./ Poradenstvo – služby

(ročne cca 7 tis. Eur)

- **Zmluva o poskytovaní služieb v oblasti podvojného účtovníctva** z 22.8.2000: Dodávateľ: Ing. Mária Kmeťová, daňový poradca. Prílohou zmluvy je cenník + dodatky č. 1–3. Faktúry obsahujú rozpis úkonov s cenami. Úhrady v roku 2009-celkom 4.046 Eur.
- **Zmluva o poskytovaní právnych služieb** – z 1.marca 2006, na dobu neurčitú. Dodávateľ: BOLLARDT,sro– advokát. Odmena 50,-Eur za hodinu + DPH. Príloha k fa obsahuje popis služieb + dátum, čas, odmenu. Úhrady v roku 2009 = 2.957 Eur.

Kontrolné zistenia:

Fakturácia a súvisiace doklady sú v súlade so zmluvami. – **nedostatky neboli zistené**
Za efektívnosť a hospodárnosť využitia finančných prostriedkov zodpovedá konateľ.

IV.) Zmluva s mestskou časťou a vlastná komerčná činnosť:

Zmluva s mestskou časťou:

- **Zmluva o dielo** s úč. od 1.1.2003 bola uzatvorená –s odv. na § 536 Obchodného zákonníka.

Opatrenie z kontroly za rok 2008:

„Preukázateľnosť fakturácie skutočnými nákladmi na výrobu zabezpečiť posunom termínov vyúčtovania za príslušné obdobie tak, aby bolo doložené údajmi účtovníctva.“

Plnenie opatrenia:

- **S účinnosťou od 7. apríla 2009** bola uzatvorená nová Zmluva o dielo. Lehoty fakturácie vyúčtovania za príslušný štvrťrok ostali v pôvodnom znení – t.j do 15. dňa po jeho uplynutí.
- **Dodatok č. 1 k Zmluve o dielo zo dňa 27.8. 2009** upravuje podmienky fakturácie, a to: **posun termínu** predloženia vyúčtovacích fa do 20 dní po uplynutí fakturačného obdobia.

Cena:

„Cena diela bude určená za každý kalendárny štvrťrok v závislosti od skutočného rozsahu riadne zhotoveného diela, a to podľa položkovitého rozpočtu, ktorý tvorí neoddeliteľnú prílohu č.1 tejto zmluvy... Cena diela, vypočítaná na každý štvrťrok podľa rozpočtu je cenou konečnou a maximálnou, zahŕňajúcou všetky náklady zhotoviteľa na zhotovenie diela.“

Platobné podmienky:

- a) *„objednávateľ bude poskytovať zhotoviteľovi štvrťročne zálohu na cenu diela vo výške 20 % zo sumy schválenej pre príslušný kalendárny rok v rozpočte m.č.“*
- b) *„zhotoviteľ zúčtuje poskytnutú zálohu štvrťročne formou zúčtovacej faktúry predkladanej objednávateľovi do 20 dní po uplynutí príslušného štvrťroka.“*

Pre obdobie rozpočtového provizória sú dohodnuté osobitné platobné podmienky.

- „ Spolu s faktúrou je zhotoviteľ povinný doručiť objednávateľovi ako prílohu faktúry:*
1. *súpis skutočne vyrobených a odvysielaných audiovizuálnych diel za príslušné fakturačné obdobie, s uvedením predovšetkým počtu, dĺžky a druhu vyrobených diel, času ich vysielania, počtu repríz a ich ocenenie v súlade s rozpočtom.....,*
 2. *hospodársky výsledok spoločnosti za príslušné fakturačné obdobie.“*

Kontrolné zistenia:

- **Platby v roku 2009** predstavovali celkom **99.582-Eur** - **v súlade s rozpočtom m.č.**
- **Doloženosť faktúr:** - K doúčtovaniu za príslušné obdobie sú predkladané nasledovné podklady: Podrobný prehľad vysielania za fakturované obdobie, v ukazovateľoch: deň vysielania, názov programu, dĺžka vysielania, mená spolupracovníkov, celková dĺžka vysielania v členení na: program, reklama, videotext. – **v súlade so zmluvou**
- **„Preukázateľnosť fakturácie skutočnými nákladmi“:** Podmienky fakturácie boli upravené dodatkom k zmluve. Z podkladov vyplýva, že neplní požadovaný cieľ – t.j. preukázanie skutočných nákladov na výrobu a vysielanie pre mestskú časť. Fakturované náklady

vychádzajú z cenníkov, ale nie sú podložené údajmi účtovníctva (*výsledovka*) za fakturované obdobie. Okrem toho, DT s.r.o vykonáva aj inú podnikateľskú činnosť, z ktorej získava tržby, ale v účtovníctve nie je táto činnosť (*a súvisiace náklady a výnosy*) oddelená. Faktom je, že DT s.r.o postupuje v zmysle zmluvy o dielo, ktorá bola podpísaná dňa 7.4. 2009, i keď
- fakturácia výkonov pre m.č. skutočnými nákladmi nie je preukázateľná.

Vlastná komerčná činnosť:

Komerčné programy (*reklamu a iné*) vyrába DT s.r.o na základe objednávok klientov, s ktorými dohodne spravidla individuálny honorár. Minimálne honoráre pri šotoch vyplývajú zo sadzovníka - na jednotlivé činnosti (*redaktor, kamera, strih, produkcia, technické práce*). Výnosy z vlastnej komerčnej činnosti za rok 2009 dosiahli 7.532 €. Komerčná činnosť by mala byť zisková, ale minimálne krytá nákladmi z komercie. To znamená, že náklady kryté z prostriedkov m.č. by nemali byť vyššie ako 97.483 € (*104.815–7.532* €). V skutočnosti bolo z prostriedkov m.č. uhradených 99.582 €. Z údajov je zrejmé, že z prostriedkov mestskej časti v roku 2009 uhrádzala televízia aj časť nákladov na vlastnú komerčnú činnosť - cca 2.100,-Eur (*99.582 - 97.482* €). Vyhodnotením údajov za rok 2009 vylučovacou metódou tak vyplýva, že – **DT s.r.o v roku 2009 nevykazoval efektívnu komerčnú činnosť**

V.) AUTOPREVÁDZKA:

Subjekt prevádzkoval vlastné MV Škoda Felícia Combi, obstarané v roku 2006 na základe zmluvy o úvere za 152.865,-Sk, posledná splátka v júni 2009. Rok výroby 1999, stav tachometra 97000, benzín natural 95, priemerná spotreba 6,7 l/100 km, EVČ: BA-597-OR.

Opatrenie z kontroly za rok 2008:

Konateľ spoločnosti vydá do 30.6.2009 interný predpis upravujúci oblasť autoprevádzky služobného MV, v ktorom sa zohľadnia aj kontrolou zistené nedostatky.

Plnenie opatrenia:

SMERNICA na zabezpečenie autodopravy v spoločnosti Dúbravská televízia, spol. s r.o bola vypracovaná a vydaná s účinnosťou od 1.9.2009.
– opatrenie splnené

1.) Záznam o prevádzke vozidla osobnej dopravy (ďalej len „Kniha jízdy“)

Kontrolou za rok 2008 boli zistené prevažne formálne nedostatky – nevyplnené údaje podľa predtlaču. Tieto nedostatky sa mali odstrániť vydaním interného predpisu pre autoprevádzku. Služobné motorové vozidlo používali: konateľ a dvaja obchodní partneri

2.) Spotreba PHM

Opatrenie z kontroly za rok 2008:

Konateľ spoločnosti bude dohliadať na čo najefektívnejšie využitie služobného MV...

Plnenie opatrenia:

V roku 2009 boli vyúčtované PHM v hodnote 804,38 €, v roku 2008 to bola čiastka 1.029 €. **- Spotreba PHM bola znížená o viac ako 200 € - opatrenie splnené**

3.) Cestovné náhrady Zákon č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách, § 1:

Opatrenie z kontroly za rok 2008:

Konateľ bude dohliadať, aby sa znížili náklady na preplácanie cestovných náhrad...

Plnenie opatrenia:

V roku 2008 boli preplatené náhrady v hodnote 1327,76 €. V roku 2009 to bolo 792,71€, čo znamená úsporu v porovnaní s rokom 2008 cca 40 %. Z tejto čiastky boli vyplatené náhrady za použitie súkromného motorového vozidla MVDr. Špejlovi cca 597 €, za 2.445 km.

– Náklady na cestovné sa znížili o 535 € - opatrenie splnené

VI.) Iné zistenia:

1.) Pokladňa, pokladničné operácie:

Pokladňu a súvisiacu dokumentáciu viedol MVDr. Špejl, pričom pokladničné doklady podpisoval vo všetkých častiach, a to: Príjemca, Pokladník, Schválil. Zo zákona o účtovníctve vyplýva povinnosť účtovnej jednotky – vykonávať inventarizáciu pokl. hotovosti 4 x ročne. Pokladňa (účet 211.1): PS 136,73 Eur +Príjmy:10.751,63-Výdavky:10.868,22= KS:20,14 Eur

Kontrolné zistenia:

- Stav pokladničnej hotovosti v pokladničnej knihe súhlasí s účtovným stavom k 31.12.2009
- Dokumentácia preukazujúca inventarizáciu pokladničnej hotovosti - **nebola predložená**

2.) Mobilné telefóny, výdavky:

Celkové výdavky na spoje (*telefóny, pošta, internet*) v roku 2009 = 3 tis. €, t.j. oproti roku 2008 mierne zníženie – o 40 €. DT s.r.o používa 3 mobily. Telefóny (*okrem konateľa*) užívajú aj dvaja obchodní partneri, ktorí majú v zmysle dodatkov k ZoD nárok na úhradu nákladov.

3.) Inventarizácia majetku:

Zákon o účt., §29,ods.3–, „*Pri hmotnom majetku okrem zásob a peňažných prostriedkov v hotovosti môže účt. jednotka vykonať inventarizáciu v lehote, ktorá nesmie prekročiť 2 roky. Peňažné prostriedky v hotovosti musí inventarizovať najmenej 4 x za účtovné obdobie*“

Ostatná inventarizácia bola vykonaná za rok 2008.

Z á v e r

Kontrola bola vykonaná v súlade s Plánom kontrolnej činnosti na II. polrok 2010. Oznámenie o kontrole bolo odovzdané 9.9.2010, s predpokladaným termínom ukončenia do 30.11.2010. Niektoré dokumenty, napr. zápisnice Valného zhromaždenia a Dozornej rady k účtovnej závierke 2009, Inventarizácia 2009, Autodoprava, Aktuálne zmluvy a dohody, neboli predložené ku kontrole. Kontrola bola vykonaná len na základe účtovných dokladov za rok 2009, predložených účtovníčkou.

Oboznámenie s výsledkom kontroly - PhDr. Matilda Križanová dňa 22. novembra 2010. Súčasne boli vyžiadané písomné vysvetlivky, stanoviská, námietky a návrhy opatrení, do 30.11. 2010. Písomné vysvetlivky, ani dokumenty, neboli predložené ku dňu ukončenia kontroly (2.12.2010).

Vzhľadom na uvedené, ako aj s ohľadom na zmenu konateľa v roku 2010, **odporúčam vykonanie aktuálnej kontroly hospodárenia – za rok 2010 - v I. polroku 2011.**

Na prerokovaní výsledkov kontroly dňa 2.12.2010 sa zúčastnil starosta Ing. Sandtner a konateľka DT,s.r.o PhDr. Križanová. Súčasťou zápisnice bol návrh opatrení, a to:

1. Prijat' konkrétne opatrenia na nápravu nedostatkov, a to v nasledovných oblastiach:
 - účtovná závierka (*vyjadrenia Valného zhromaždenia a Dozornej rady k účtovnej závierke, usporiadaniu výsledku hospodárenia a k vysporiadaniu straty z minulých rokov*)
 - komerčná činnosť (*zefektívniť výrobu, zvýšiť výnosy*),
 - inventarizácia (*Ekonomická smernica o postupoch účtovania, Zákon o účtovníctve*).

Zodpovednosť: PhDr.Križanová Termín:15.12.2010

2. Predložiť písomnú správu o splnení opatrení na útvár kontroly

Zodpovednosť: PhDr.Križanová Termín:28.12.2010

Vypracovala: Ing. Ružena Zathurecká

V Bratislave, 28.12.2010

vybavovania žiadostí o poskytnutie informácií v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám

Podnet na vykonanie kontroly:	Uznesenie MZ č. 512/2010 zo dňa 29.6.2010
Kontrolovaný subjekt:	Miestny úrad m.č. BA-Dúbravka, Žatevná 2, 844 02 Bratislava
Zodpovedný za subjekt:	PhDr. František Guth – prednosta miestneho úradu – do 30.9.2010 JUDr. Izabela Rosiková – poverená riadením MÚ – od 1.10.2010
Predmet kontroly:	Centrálna evidencia žiadostí o poskytnutie informácií Spisy k jednotlivým žiadostiam
Cieľ kontroly:	Preveriť dodržiavanie platných predpisov
Kontrolované obdobie:	1.1.2010 – 10.9.2010
Kontrolu vykonali:	Ing. Ružena Zathurecká, Viera Kôpková
Kontrola bola vykonaná v zmysle	zákona č.10/1996 Z.z. o kontrole v štátnej správe.....
Obsah:	I. PLATNÉ PREDPISY II. VYBAVOVANIE ŽIADOSTÍ III. CENTRÁLNA EVIDENCIA ŽIADOSTÍ

I.) PLATNÉ PREDPISY

- Zákon č. 211/2000 Z. z. – „Infozákon“ – účinný od 1.1.2001;
- Vyhláška MF SR č. 481/2000 Z.z. o podrobnostiach úhrady nákladov za sprístupnenie informácií
- Metodický pokyn starostu mestskej časti k aplikácii zákona o slobodnom prístupe k informáciám
Zodpovednosť za sprístupnenie informácie má „vecný gestor“;
 - *Vecný gestor = org. útvar MÚ podľa zamerania svojej činnosti a druhu požadovanej informácie,*
 - *za pravdivý a vecne správny obsah poskytnutej informácie je zodpovedný určený **zamestnanec vecného gestora**, ktorému bola žiadosť pridelená na vybavenie (čl. 4, ods. 1, písm. b);*
 - *za dodržanie lehôt, vedenie evidencie, stanovenie poplatku a rozhodovanie o forme poskytovanej informácie sú zodpovední určení zamestnanci a ich priami nadriadení vedúci (čl.4,ods.1, písm.c);*
 - *všetky informácie zaslané písomne musí vecný gestor zaslať žiadateľovi do vlastných rúk. Centrálne evidenciu žiadostí vedie „kancelária prednostu“ (čl. 6, ods. 1).*

II.) VYBAVOVANIE ŽIADOSTÍ

Od 1.1. do 10.9.2010 bolo v „Centrálnej evidencii žiadostí“ zaevidovaných 75 žiadostí.

Kontrola vybavovania žiadostí:

Náhodne vybraných 25 spisov bolo preverených z hľadiska formálnych náležitostí, a to:

- a) dodržanie termínu poskytnutia informácie (*8 pracovných dní; predĺženie o ďalších 8 dní; rozhodnutie odvolacieho orgánu do 15 kalendárnych dní*);
- b) podpisy zodpovedných osôb (*„vedúci gestora“ = odpoveď, starosta m.č. = odvolanie*)
- c) vyžiadanie úhrady materiálových nákladov za sprístupnenie informácií;
- d) zasielanie písomných odpovedí žiadateľom „do vlastných rúk“.

Kontrolné zistenia:

- a) - Informácie boli sprístupnené v lehote 8 pracovných dní (*okrem jedného prípadu – č. 13, gestor sa v odpovedi ospravedlnil za jednodňové oneskorenie, žiadateľ sa neodvolal*);

- Informácie poskytnuté: č. 4,9,11,13,20,24,26 - časť, 35, 44-časť, 51,56,59,67,71,72,74,
- Informácie nesprístupnené: č.16,26-časť, 29,32,38, 44-časť,63 – všetky „Rozhodnutia“ podpísal prednosta MÚ PhDr. F. Guth – v súlade s Metodickým pokynom,
- Žiadosť postúpená: č. 32,38,63 – všetky podpísal prednosta MÚ– v súlade s pokynom;
- Lehoty (v kontrolovanej vzorke) neboli predĺžované o ďalších 8 pracovných dní;
- „Rozhodnutia odvolacieho orgánu“ – vybavené v lehote 15 kal. dní (č. 18,29,41,47).

Všetky „Rozhodnutia“ odvolacieho orgánu podpísal starosta m.č. Ing. Ján Sandtner.

- nedostatky neboli zistené

b) Všetky písomné odpovede podpísal prednosta MÚ, resp. zástupkyňa starostu (okrem jedného prípadu – číslo 56 – odpoveď nebola podpísaná a z korešpondencie nevyplýva ani meno „vedúceho vecného gestora“).

- iné nedostatky neboli zistené

c) V kontrolovanej vzorke nebola vyžadovaná úhrada materiálových nákladov za sprístupnenie informácie.

- nedostatky neboli zistené

d) Odpovede na žiadosti boli odoslané aj obyčajnou poštou, prípadne „doporučene“ (napr. č.7,9,29,60,63,65,74,82). V zmysle Metodického pokynu, čl. 9, bod 8: „Všetky informácie zaslané písomne žiadateľovi, musí vecný gestor zaslať žiadateľovi „do vlastných rúk“.

- prijat' opatrenie

Formálne nedostatky pri vybavovaní žiadostí o informácie:

- žiadosť o informáciu bola postúpená a súčasne aj nesprístupnená rozhodnutím (napr. č. 32,38,63). V zmysle Infozákona, §15,ods.1: „Ak povinná osoba.....nemá požadované informácie k dispozícii a má vedomosť o tom, kde možno požadovanú informáciu získať, **postúpi žiadosť** do piatich dní odo dňa doručenia povinnej osobe, ktorá má požadované informácie k dispozícii, **inak žiadosť odmietne rozhodnutím.**“

- prijat' opatrenie

Obsahové nedostatky pri vybavovaní žiadostí o informácie:

Ku kontrole obsahu - súladu odpovedí na požadované informácie bolo vybraných 11 spisov (číslo 4,9,13,25,44,47,51,68,71,74,82). Nedostatky boli zistené v dvoch prípadoch:

- **žiadosť č. 71** – žiadateľ si vyžiadal informáciu: „3) Uved'te prosím celkový počet pridelených bytov (bez prevodu do OV) a počet pridelených bytov (bez prevodu bytov do OV) žrebovaním od roku 2008“. Sprístupnená informácia: „Počet pridelených bytov od roku 2008 – 12, žrebovaním neboli pridelené žiadne byty“. – **nepravdivá informácia** (Vecný gestor: majetko-právne odd., vybavoval: nie je uvedený, odpoveď podpísal: „prednosta v zastúpení“).

- prijat' opatrenie

- **žiadosť č. 82** - žiadateľ si vyžiadal informácie a uviedol spôsob sprístupnenia – „**písomne**“. Žiadosť nepodpísal – Infozákon podpis nevyžaduje. Napriek súladu formálnych náležitostí žiadosti s Infozákonom povinná osoba vyzvala žiadateľa v lehote 7 dní o doplnenie žiadosti o „**spôsob sprístupnenia a podpísanie žiadosti**“. Žiadateľ nereagoval, žiadosť bola odložená. I keď sa žiadateľ neodvolal v zmysle Infozákona (*nemal dôvod*), MÚ nepostupoval správne a **žiadosť ostala nevybavená**. (Vybavovala: JUDr. Hofmannová, vedúci gestora: PhDr. Guth).

- prijat' opatrenie

III.) CENTRÁLNA EVIDENCIA ŽIADOSTÍ

Centrálnu evidenciu žiadostí vedie kancelária prednostu miestneho úradu (*sekretárka*).

V zmysle Infozákona, § 20, evidencia **musí** obsahovať:

- a) dátum podania žiadosti,
- b) vyžiadajú informáciu a navrhovaný spôsob poskytnutia informácie,
- c) výsledok vybavenia (*poskytnutie informácií, rozhodnutie, postúpenie, opravný prostr.*)

Kontrolné zistenia:

Centrálna evidencia žiadostí je vedená prostriedkami výpočtovej techniky, chronologicky, v číselnom rade od 1 v kalendárnom roku. Evidencia **neobsahuje** všetky údaje, a to:

- navrhovaný spôsob poskytnutia informácie,
- výsledok vybavenia žiadosti (*uvedené len „poštou“, „e-mailom“, „osobne“*);
- podanie opravného prostriedku – subjekt eviduje odvolanie ako novú žiadosť. Z evidencie nie je možné zistiť, ku ktorej žiadosti o informáciu odvolanie patrí. **- prijat' opatrenie**

Formálne nedostatky v centrálnej evidencii žiadostí:

- pri žiadosti pod číslom 2 zo dňa 27.12.2010 (*zrejmá chyba*) je dátum vybavenia 22.1.2010,
- pri žiadosti pod číslom 82 je dátum podania 8.9.2010, lehota na vybavenie je tiež 8.9.2010 a skutočné vybavenie je uvedené 31.8.2010!! Žiadosť bola zaevidovaná dodatočne.
- nezaevidovaná žiadosť – podaná e-mailom dňa 26.2.2010. Žiadateľ: p.Červenakov. Žiadateľ bol vyzvaný na doplnenie žiadosti. Žiadosť nedoplnil. Odloženie žiadosti nie je vyznačené v spise (*interná smernica, čl. 9, bod 7*);
- nezaevidovaná žiadosť – podaná poštou dňa 7.4.2010. Žiadateľ: Mgr. Gregušová. Zaevidované až odvolanie Mgr. Gregušovej (*pod číslom 29*).

Záver: Centrálna evidencia bola neúplná.

- prijat' opatrenie

Z á v e r

Kontrolou bolo zistené porušenie zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám (*zákon o slobode informácií*) a interného predpisu – Metodického pokynu starostu mestskej časti k aplikácii zákona o slobodnom prístupe k informáciám.

S výsledkami kontroly bola 10.11.2010 oboznámená poverená prednostka JUDr. Rosíková. O výsledkoch kontroly informovala vedúcich oddelení na porade dňa 23.11.2010. Vedúci oddelení predložili dňa 25.11.2010 písomné vyjadrenia, námietky, čiastočne aj návrh opatrenia. Opodstatnené námietky boli zapracované do textu protokolu.

Výsledky kontroly boli prerokované dňa 17.12.2010 za prítomnosti poverenej prednostky JUDr. Rosíkovej. Súčasťou zápisnice o prerokovaní je **návrh opatrenia:**

- Poverenej prednostke sa ukladá v zmysle § 13, ods. 6 zákona č. 10/1996Z.z. o kontrole v štátnej správe – **prijat' účinné opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a ich zoznam predložiť na útvar kontroly.** **Termín: do 10. 1. 2011**

Vypracovala: Ing. Ružena Zathurecká

V Bratislave, 28. 12. 2010

3.

Kontrola plnenia opatrení, schválených MZ, v roku 2010

Podnet na kontrolu : Uznesenie MZ č. 512/2010 z 29.6.2010 – plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2010
Predmet, cieľ kontroly : Preveriť splnenie prijatých opatrení ku kontrolám:
I. – ZŠ Beňovského – „Kontrola účtovných dokladov“
II. – Miestny úrad Bratislava-Dúbravka:
1. „Legislatíva a administratíva – kontrola evidencie a archivácie k 1.8.2009“
2. „Majetok, byty, pozemky pod bytovými domami, VZN č. 1/2006“
Kontrolovaný subjekt, ZŠ Beňovského 1 - PaedDr. Viera Karovičová, riaditeľka ZŠ
zodpovednosť: Miestny úrad Dúbravka - PhDr. Guth, prednosta MÚ – do 30.9.2010
- JUDr. Rosiková, poverená prednostka – od 1.10.2010
Kontrolu vykonala: Viera Kôpková, útvár kontroly
Kontrola bola vykonaná v zmysle zákona č.502/2001 Z.z. o fin. kontrole a č.10/1996 Z.z. o kontrole v št. správe.

KONTROLA PLNENIA OPATRENÍ

I. ZŠ Beňovského 1 – „Kontrola účtovných dokladov“

„Kontrola účtovných dokladov o čerpaní finančných prostriedkov na schválené projekty v roku 2009“ na ZŠ Beňovského 1 bola vykonaná na podnet Krajského školského úradu.

Opatrenie č. 1:

„Zabezpečiť výkon predbežnej finančnej kontroly predpísaným spôsobom v zmysle zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole – novelizácia vnútornej smernice, aktualizácia zodpovedných osôb, zabezpečiť preukázateľným spôsobom ich oboznámenie.....“

Z: PaedDr. Viera Karovičová, riaditeľka ZŠ

T: 1. február 2010

Plnenie : Vnútorňa smernica bola vydaná v zmysle zákona č. 502/2001 Z. z., s úč. od 22.1.2010. S obsahom smernice boli zodpovední zamestnanci preukázateľne oboznámení, čo potvrdili svojim podpisom. - **opatrenie splnené**

Opatrenie č. 2:

„Zabezpečiť náležitosti účtovných dokladov v zmysle zákona o účtovníctve – zodpovednosť za účtovný prípad – zabezpečiť novú pečiatku podľa zákona o účtovníctve.“

Z: p. Daniela Šulánová, tajomníčka školy

T: 1. február 2010

Plnenie: Nová pečiatka bola vyhotovená dňa 21.1.2010.

- **opatrenie splnené**

Opatrenie č. 3:

„Aktualizovať vnútornú smernicu o obehu účtovných dokladov a zabezpečiť preukázateľným spôsobom oboznámenie zodpovedných osôb.....“

Z: PaedDr. Viera Karovičová, riaditeľka ZŠ

T: 1. február 2010

Plnenie: Vnútorňa smernica o Obehu účtovných dokladov bola vydaná s účinnosťou od 22.1.2010, zodpovední zamestnanci boli preukázateľne oboznámení. - **opatrenie splnené**

Opatrenie č. 4: „Dôsledne aplikovať platné predpisy a upozorniť riaditeľku školy na aktualizáciu vnútorných noriem v prípade zmeny zákonov.“

Z: Ing. Zuzana Michalíková, ekonómka školy

T: trvalý

Plnenie:

Opatrenie je trvalého charakteru.

- **opatrenie sa priebežne plní**

II. Miestny úrad Bratislava - Dúbravka

1. „Legislatíva, administratíva, kontrola evidencie a archivácie k 1.8.2009“:

Opatrenie č. 5 :

„Vykonať dôslednú inventarizáciu všetkých významných noriem a dokumentov mestskej časti, t.j.: VZN, Interné predpisy (zásady, príkazy, štatúty, pravidlá a iné), Interné dokumenty (zápisnice z komisií), MR, MZ (uznesenia, zápisnice).“

Z: vedúci organizačného odd., vedúca sekretariátu starostu T: do 30.9.2010

Plnenie: Podľa podanej písomnej informácie Ing. Kosnáča zo dňa 10.11.2010:

- vykonať dôslednú inventarizáciu všetkých významných noriem a dokumentov m.č., t.j. VZN, interné predpisy (MR, MZ, komisie) od začiatku činnosti samosprávy, t. j. od r. 1991 je problematické a v súčasnosti z kapacitných dôvodov neuskutočniteľné;

- inventarizácia dokumentov za volebné obdobie 2006–2010 bola vykonaná a všetky dokumenty vyplývajúce z rokovaní MZ, MR, komisií (uznesenia, zápisnice), VZN, sú riadne evidované a archivované na organizačnom oddelení a pri VZN je určené aj gestorské oddelenie. Rovnako sú vedené aj všetky zásadné dokumenty (pravidlá, zásady, štatúty, poriadky) prijaté miestnym zastupiteľstvom, pričom organizačné oddelenie vyžaduje dokumenty podpísané v origináli.

- táto časť opatrenia je splnená

- Interné predpisy MÚ (napr. príkazy, opatrenia, smernice a pod.) sú tvorené na rôznych pracoviskách a pokiaľ usmerňujú iba určitú činnosť časti úradu, teda nemajú dosah na celý úrad, sa na organizačné oddelenie ani nedostanú. V organizačnom poriadku MÚ sú centrálné riešené príkazy starostu a pokyny prednostu. Ostatné dokumenty, ktoré nie sú vydané vyššie uvedenou formou, sú len „lokálneho“ charakteru a organizačné oddelenie ich eviduje, len pokiaľ sú mu zaslané.

- táto časť opatrenia je splnená čiastočne

Opatrenie č. 6:

„Prehodnotiť a aktualizovať jednotlivé normy a dokumenty – vzhľadom na platné právne predpisy.“

Z: vedúci oddelení, gestori

T: do 30.10.2010

Plnenie:

V rokoch 2009-2010 boli prehodnotenú, aktualizované viaceré predpisy, ktoré boli schválené miestnym zastupiteľstvom. Týkalo sa to niektorých VZN, organizačného poriadku MÚ a niektorých pravidiel, dotýkajúcich sa činnosti administratívy MÚ. Ide o proces permanentný, ktorý závisí od legislatívnych zmien.

- opatrenie splnené

Opatrenie č. 7:

„Vydať interný predpis na tvorbu, vydávanie, číslovanie, evidenciu noriem s dôrazom na gestora predpisu + rozdeľovník.“

Z: prednosta MÚ, vedúci oddelení

T: do 30.6.2010

Plnenie: Dňa 10.11.2010 listom požiadal vedúci organizačného oddelenia o úpravu termínu plnenia uvedeného opatrenia do 30.6.2011

- zmena termínu do 30.6.2011

Opatrenie č. 8:

„Používanie erbu m.č. – zosúladiť interné normy vo vzťahu k platným predpisom.“

Z: prednosta MÚ, vedúci organizačného oddelenia

T: do 30.9.2010

Plnenie:

Miestny úrad postupuje podľa VZN + bol vydaný príkaz starostu č.5/2010 „Používanie pečiatok“, ktorý upravuje používanie symbolov m.č. v administratívnom styku. Vzhľadom k platnosti čl. 96 Štatútu hl. mesta SR účinného od 1.9.2008 v znení neskorších dodatkov, sú dokumenty m.č. zosúladené s platnými predpismi.

- opatrenie splnené

2. „Majetok, byty, pozemky pod bytovými domami, VZN č. 1/2006“:

Opatrenie č. 9: - Kontrola agendy bytových domov: majetok, byty, VZN č. 1/2006

- „**predložiť orgánu kontroly:**

- **opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov, - príčiny vzniku nedostatkov,**
- **mená zamestnancov zodpovedných za kontrolou zistené nedostatky.“**

Z: *prednosta MÚ*

T: *do 31.5.2010*

Plnenie:

Dňa 27.5.2010 boli na útvár kontroly predložené „Opatrenia na nápravu nedostatkov...“. Príčiny vzniku nedostatkov a mená zamestnancov zodpovedných za kontrolou zistené nedostatky predložené neboli.

- **opatrenie splnené čiastočne**

Opatrenie č. 10: - Kontrola agendy bytových domov: majetok, byty, VZN č. 1/2006

- „**Predložiť orgánu kontroly a miestnemu zastupiteľstvu:**

- **písomnú správu o splnení prijatých opatrení a uplatnení právnej zodpovednosti.“**

Z: *prednosta MÚ*

T: *do 30.9.2010*

Plnenie: Písomná správa nebola predložená.

- **opatrenie nebolo splnené**

Opatrenie č. 11: - Kontrola agendy bytových domov: majetok, byty, VZN č. 1/2006

- „**Zabezpečiť splnenie opatrení k Správe o výsledku kontroly.“**

Z: *prednosta MÚ*

T: *podľa opatrení*

Plnenie: Vyjadrenie k plneniu opatrení nebolo predložené

- **opatrenie nebolo splnené**

Z á v e r

Kontrolou plnenia opatrení bolo zistené:

- subjekt – Základná škola Beňovského 1 – splnil všetky opatrenia v stanovených termínoch;
- subjekt – Miestny úrad m.č. – splnil časť opatrení, pri niektorých navrhol zmenu termínu.

Z kontroly plnenia opatrení vyplynulo:

- **počet splnených opatrení: 6**
- **opatrenia splnené čiastočne: 2**
- **zmena termínu plnenia: 1**
- **nesplnené opatrenia: 2**

Nesplnené opatrenia nadväzovali na nedostatky v bytovej agende (*žiadosti o nájom, zoznamy, poradovníky, VZN č. 1/2006, zákon o majetku obcí č. 138/1990 Zb.*), ako aj následné určenie zodpovednosti za zistené nedostatky a opatrenia, prijaté v súvislosti s predmetnou agendou.

Prerokovanie výsledkov kontroly bolo vykonané dňa 17. 12. 2010 za prítomnosti poverenej prednostky JUDr. Izabely Rosíkovej. Súčasťou zápisnice o prerokovaní je **návrh opatrenia:**

- Poverenej prednostke miestneho úradu sa ukladá – **doriešiť splnenie dvoch nesplnených opatrení v náhradnom termíne, resp. predložiť návrh na zrušenie predmetných opatrení.**

Termín: do 25. 1. 2011

Vypracovala: Ing. Ružena Zathurecká

V Bratislave, 28. decembra 2010

Informácia o činnosti útvaru kontroly za obdobie rokov 2007 - 2010

4.

Personálne obsadenie:

organizačný poriadok = miestny kontrolór + 2 plné úväzky na útvare kontroly
skutočné obsadenie = miestny kontrolór + 1 trvalý úväzok + 0,5 úväzok – ročná zmluva

Rok	Správa z kontroly
Predmet kontroly	predložená na MZ

Rok 2007:

Kontrola vybavovania sťažností za rok 2006	20. 3. 2007
Kontrola vybavovania sťažností za I. polrok 2007	11. 9. 2007
Stanovisko k záverečnému účtu za rok 2006	15. 5. 2007
Stanovisko k návrhu rozpočtu na rok 2008	11. 12. 2007
Správy z priebežného auditu v BDP,s.r.o a DKD, p.o.	20. 3. 2007
Kontrola pridelovania bytov v období rokov 2004 -2006	15. 5. 2007
ZŠ Nejedlého – hĺbková kontrola (podnet MŠ SR)	3. 7. 2007
Verejné obstarávanie – výmena okien v objektoch ZŠ v roku 2006	11. 9. 2007
Inventarizácia majetku na MŠ – kontrola plnenia opatrení	11. 9. 2007
Nehnutelnosti a ich využitie	11. 12. 2007
Zákon č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole – kontrola na MÚ	19. 2. 2008
Park Družby – verejné obstarávanie, realizácia, fakturácia....	19. 2. 2008

Rok 2008:

Kontrola vybavovania sťažností za rok 2007	19. 2. 2008
Školský klub detí pri ZŠ Sokolíkova	15. 4. 2008
Vitálny život – kontrola oprávnenosti vykázaných platieb	15. 4. 2008
Stanovisko k záverečnému účtu za rok 2007	17. 6. 2008
Kontrola inventarizácie za rok 2007	8. 7. 2008
Nájomná zmluva so ZŠ Bílikova - kontrola zmluvy	4. 11. 2008
Kontrola vybavovania sťažností za I. polrok 2008	4. 11. 2008
Stanovisko k návrhu rozpočtu na rok 2009	9. 12. 2008
Zákon č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k inf. – ZŠ, SKD, obch. spol.	10. 2. 2009
Dom kultúry Dúbravka – nájomné zmluvy	10. 2. 2009
Materské školy – plnenie opatrení z previerok v roku 2007	10. 2. 2009

Rok 2009:

Kontrola vybavovania sťažností za rok 2008	10. 2. 2009
Stanovisko k záverečnému účtu za rok 2008	9. 6. 2009
Kontrola vybraných finančných operácií – MÚ – za roky 2007, 2008	7. 7. 2009
Kontrola plnenia opatrení schválených v období 2007 – 2008	8. 9. 2009
Dúbravská televízia s.r.o – kontrola hospodárenia za rok 2008	8. 9. 2009
Kontrola vybavovania sťažností a petícií za I. polrok 2009	8. 9. 2009
Dúbravská televízia s.r.o – kontrola hospodárenia s majetkom	8.12. 2009
Kontrola legislatívy a administratívy na MÚ	8.12. 2009
Stanovisko k návrhu rozpočtu na rok 2010	9. 2. 2010
ZŠ Sokolíkova – následná finančná kontrola za obdobie 2008 -2009	9. 2. 2010

Rok 2010:

Kontrola vybavovania sťažností za rok 2009	9. 2. 2010
Poskytovanie dotácií v roku 2009	18. 5. 2010
Kontrola agendy bytových domov za rok 2009	18. 5. 2010
Stanovisko k záverečnému účtu za rok 2009	29. 6. 2010
Kontrola činnosti oddelenia školstva v rokoch 2002-2009	29. 6. 2010
Kontrola vybavovania sťažností za I. polrok 2010	14. 9. 2010
Kontrola plnenia opatrení prijatých a schválených uzn. MZ v roku 2009	14. 9. 2010
Zmenka – správa z kontroly – <i>návrh riešenia zmenky</i>	14. 9. 2010
Zákon o majetku obcí – výklad MF SR	14. 9. 2010
Kontrola vybavovania sťažností a petícií za I. polrok 2010	14. 9. 2010
Výdavky na právne služby za obdobie 2000-2009	26.10.2010
Uznesenie MZ č. 511/2010/B (<i>kontrola odd. školstva – kontrolná komisia</i>)	26.10.2010
Organizácie m.č. – správa z kontroly vybavovania sťažností	26.10.2010
<i>Kontroly ukončené v roku 2010, predloženie na MZ v roku 2011:</i>	
Kontrola plnenia opatrení v roku 2010	2011
Zákon č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe – kontrola vybavovania žiadostí	2011
Dúbravská televízia s.r.o - kontrola hospodárenia za rok 2009	2011

Vypracovala: Ing. Ružena Zathurecká

V Bratislave, 29.decembra 2010

Návrh Plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2011

5.

I./ Pravidelné činnosti:

- Stanovisko k návrhu rozpočtu na rok 2011
(Povinnosť vyplývajúca zo zákona o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb., §18f, ods.1, písm. c)
- Miestny úrad mestskej časti Bratislava-Dúbravka: Kontrola vybavovania sťažností a petícií za rok 2010 (Zákon o sťažnostiach č. 9/2010 Z.z., § 23, Zákon č.10/1996 Z.z. o kontrole v štátnej správe, § 7, ods. 3, písm. c).
- Stanovisko k záverečnému účtu mestskej časti za rok 2010
(Povinnosť vyplývajúca zo zákona o obecnom zriadení č.369/1990 Zb., §18f, ods.1, písm.c)

II./ Kontrolné akcie:

1. Dúbravská televízia – kontrola hospodárenia za rok 2010

Zameranie a cieľ kontroly: Vykonať kontrolu hospodárenia, so zameraním na plnenie opatrení a zistenia z predchádzajúcich kontrol, plnenie zmluvy o dielo s mestskou časťou, na komerčnú činnosť, inventarizácie– majetok, pohľadávky a záväzky. Vykonanie kontroly nadväzuje na personálnu zmenu v roku 2010 - vo funkcii konateľa DT,s.r.o – od 28.2.2010.

2. Rámcový plán - vykonanie kontroly podľa požiadaviek

- miestneho zastupiteľstva (Zákon o obecnom zriadení č.369/1990 Zb., §18f,ods.1, písm h),
- starostu mestskej časti (Štatút hl. mesta SR, Čl. 32, ods. 5, písm. c).

Dôvodová správa:

- 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 prerokovaním v zastupiteľstve zverejnený spôsobom v obci obvyklým“. (Žiadosť o zverejnenie na úradných tabuliach a web stránke mestskej časti bola predložená dňa 2.12.2010. K termínu vyhotovenia materiálu na rokovanie MZ neboli predložené žiadne návrhy na doplnenie, príp. zmenu plánu.)
- § 18 e – Pravidlá kontrolnej činnosti: „Hlavný kontrolór pri výkone kontrolnej činnosti postupuje podľa pravidiel, ktoré ustanovuje osobitný zákon“ (Zákon č.502/2001 Z.z. o finančnej kontrole).
- Zákon č.10/1996 Zb. o kontrole v štátnej správe, § 8,ods. 2/: „Orgány územnej samosprávy môžu postupovať pri vykonávaní kontroly podľa základných pravidiel činnosti, ak na tento účel nemajú vlastné predpisy.“