

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

Materiál na 25. zasadnutie
Miestneho zastupiteľstva
dňa 10. decembra 2013

Informácia o činnosti útvaru kontroly

Predkladateľ :

Ing. Rulfena Zathurecká
miestna kontrolórka

Materiál obsahuje:

- Návrh uznesenia
- Dôvodová správa

1. Informácia o plnení uznesení a opatrení z kontrol
2. Stanovisko k návrhu rozpočtu na roky 2014-2016
4. Návrh Plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2014

Vypracovala:
Ing. Rulfena Zathurecká

December 2013

Návrh uznesenia

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Dúbravka

A. berie na vedomie

1. Informáciu o plnení uznesení o opatrení z kontrol
2. Stanovisko k návrhu rozpočtu na roky 2014 - 2016

B. schvaľuje

Plán kontrolnej činnosti na 1. polrok 2014

C. žiada prednostu miestneho úradu

Zabezpečiť odstránenie nedostatkov pri plnení opatrení z vykonaných kontrol.

Dôvodová správa:

Zákon o obecnom zriadení . 369/1990 Zb.

§ 18 f o Úlohy hlavného kontrolóra:

- ods. 1 b)- špredkladá zastupiteľstvu raz za mesiac návrh plánu kontrolnej činnosti
- ods. 1 d)- ošpredkladá správu o výsledkoch kontroly priamo obecnému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí
- ods. 1 e)- ošpredkladá zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti....
- ods. 1 h)- ošje povinný vykonať kontrolu, ak ho o to požiada obecné zastupiteľstvo

Zákon o sľužbách . 9/2010 Z.z.

§ 23 o Kontrola vybavovania sľužbami:

Ods. 1)- ošOrgány verejnej správy vykonávajú kontrolu vybavovania sľužbami.

Informácia o plnení opatrení ó uznesení z kontrol

1

Kontrolované subjekty: ó Dom kultúry Dúbravka, Saratovská 2/a ó Mgr. Art. Henrieta Dó-ová
ó Dúbravská televízia s.r.o ó konate ka PhDr. Matilda Krifanová
ó Miestny úrad m. .Bratislava-Dúbravka, fiavevná 2, 844 02 Bratislava
zodpovednos : Ing. Ivan Tóltés, prednosta MÚ od 3.5.2012,

I. Dom kultúry Dúbravka:

V príspevkovej organizácii ó Dom kultúry Dúbravka ó bola v roku 2012 vykonaná
- Kontrola zameraná na hospodárenie v hlavnej a ved aj-ej innosti v zmysle zákona o RP .
523/2004 , § 28 a pre-etrene vykazovanej straty k 30.9.2011. Správa o výsledku kontroly
bola predlofená na zasadnutie MZ d a 24.4.2012. *Kontrolou boli zistené prí iny straty
z dôvodov: pokles príjmov z nájmov, nárast nákladov na energie, zaú tovanie niektorých
nákladových položiek na základe odporú ania audítorky.* Opatrenia boli ulofené uznesením,
a to prednostovi 7 úloh ó bez termínu, riadite ke DKD boli ulofené 3 úlohy pod bodom B/2 ó
s termínom nasledujúce zasadnutie MZ.

Plnenie opatrení:

- Uznesením MZ .134/2012/B1 bolo ulofených prednostovi MÚ 7 úloh ó bez termínu.
Ukladali vypracovanie analýzy právnej formy Domu kultúry a vypracovanie -tatútu DKD.
Uznesenia v asti B/1 d a 18.9.2012 schválilo MZ ako **splnené**. Analýza právnej formy
(as uzn., bod B/1/1) ó materiál nezískal dostato ný po et hlasov na prijatie uznesenia.
- Uznesením MZ .134/2012/B2 bola riadite ka DKD poffiadaná ó do nasledujúceho MZ:
 1. predloffi novelu Ttatútu DKD ó koncepciu (*harmonogram podujatí, cenník nájmov....*)
 2. dopracova cenník jednorazových nájmov.....

Materiály riadite ka DKD vypracovala, predloffila na zasadnutie MR d a 20.11.2012.

- Uzn. .147 a 148/2012 ó MR odporú a starostovi ó ustanovi komisiu zo zamestnancov,
poslancov, riadite ky ó materiály dopracova a predloffi do MZ.

Na zasadnutie MZ d a 4.12.2012 starosta m. . predloffil **Návrh Ttatútu Domu kultúry**,
ktorý bol uznesením MZ .212/2012 - **schválený**.

Harmonogram podujatí, cenník nájmov ó *neboli predlofené na zasadnutie MZ.*

3. nepredlfova nájomné zmluvy po roku 2013.

Kontrolou zmlúv na web stránke DKD ku d u 6. 11. 2013 bolo zistené:

V roku 2013 bolo uzatvorených 17 zmlúv o prenájme nebytových priestorov, z toho
16 v trvaní maximálne do 31.12.2013. Zmluva o nájme s RC MACKO bola uzatvorená
do roku 2023, na základe uznesenia MZ .247/2013.

- úloha šnepredlfova NZ po roku 2013š sa plní.

- šZmenka (DK-D) ...š - opatrenia:

1.) šPreveri stav rie-enia súdneho sporu a dokumentácie (súdneho spisu) vo veci vydania
zmenkového platobného rozkazu a postupova v zmysle predpisovš.

2.) šVypracova a predloffi na rokovanie MZ (po prerokovaní v komisiách a MR) návrhy na
odpis záväzkov a poh adávok po lehote splatnosti, ktoré sú nedobytné, preml ané,
príp.

staré, v nízkej hodnote ó v zmysle platných predpisov. Návrhy doloffi zdôvodnením
odpisu, preukázaním postupu uplatnenia nárokov právnou, prípadne súdnou cestou.
V prípade opodstatnenosti ó predloffi na odpis aj poh adávku (m. . vo i DK-D)

a záväzok (DK-D vo i m. .) vo veci zmenky.õ

Plnenie opatrenia:

Návrh exekútora na zastavenie exekúcie zmenky bol doručený na Okresný súd Ba IV dňa 25.8.2010. Súd do dnešného dňa (6. 11. 2013) nerozhodol. Bez rozhodnutia súdu nie je možné predmetnú zmenku riešiť. - opatrenie v riešení (súdne konanie).

II. Dúbravská televízia s.r.o:

Pri kontrole k 18.9.2012 ostalo nedoriešené jedno opatrenie, a to: *šDodrflanie postupu pri menovaní členov Dozornej rady Dúbravskej televízie, s.r.o.õ* V rozpore so zákonom o hl. meste SR Bratislava boli ku dňa 14.4.2011 vymenovaní dvaja členovia dozornej rady, bez predchádzajúceho schválenia v MZ. Porušenie zákona potvrdila aj kontrola NKÚ, vykonaná v období 11-12/2011. Jeden zo sporných členov ukončil funkciu v DR k 10.4.2012.

Plnenie:

V aktuálnom výpise z OR (k 12.11.2013), je na alej uvedená sporná členka dozornej rady. Podľa vyjadrenia konateľa ky DT s.r.o. - opatrenie bude splnené do konca roka 2014.

III. Miestny úrad m. Bratislava-Dúbravka:

1. Kontrola agendy zamestnanci a mzdyõ k 19.6.2012 bola zameraná na počet zamestnancov, počet oddelení, súlad s organizačným poriadkom a kontrolu vyplatených miezd. V zmysle záverov kontroly boli prijaté opatrenia týkajúce sa uvedenej agendy. Medzi asom došlo novelou zákona o Bratislave k zmene kompetencií pri určení organizácie MÚ.

šStarosta vydáva pracovný poriadok, organizačný poriadok miestneho úradu a poriadok odmeňovania zamestnancov mestskej asti. Informuje miestne zastupiteľstvo o vydaní a zmenách organizačného poriadku miestneho úradu.õ

V zmysle zákona o obecnom zriadení *ó šOrganizáciu obecného úradu, počet zamestnancov a ich pracovné inštitúcie ustanovuje organizačný poriadok obecného úradu.õ*

Plnenie:

Súasný Organizačný poriadok miestneho úradu je účinný od 1. marca 2013.

Podľa informácie z odd. personálneho a mzdového *ó sa pripravuje zmena organizačného poriadku. V prípade zmeny - informácia bude predložená na najbližšie zasadnutie MZ.*

2. Zverejňovanie zmlúv a informácií: Opakovanými kontrolami boli zistené nedostatky pri zverejňovaní zmlúv na webovej stránke m. . v rokoch 2011-2012. Nebola dôsledne plnená povinnosť *označenia nehnuteľnej veci* a zverejňovania osobných údajov *nadobúdateľov (meno, priezvisko, trvalý pobyt)* podľa zákona .211/2000 Z.z. Námatkovou kontrolou bolo overené zverejňovanie zmlúv o nájme bytov a prevode vlastníctva bytov v roku 2013, ku dňa 11.11. Na oficiálnej stránke m. . bolo zverejnených 18 zmlúv o nájme a prevode vlastníctva bytov.

Kontrolné zistenia:

- Kompletné údaje boli zverejnené v 6-tich prípadoch,
- Adresa trvalého pobytu chýbala v 12-tich prípadoch,
- Identifikácia nehnuteľnosti chýbala v dvoch prípadoch.

Z celkového počtu zverejnených 18-tich zmlúv boli nedostatky zistené v 67 % zmlúv.

Do 29. 11. bola identifikácia nehnuteľnosti doplnená v dvoch prípadoch a ku dňa 3.12. bola doplnená adresa trvalého pobytu v jednom prípade. - opatrenie plnené nedôsledne.

Podľa písomného vyjadrenia Úradu na ochranu osobných údajov zo dňa 25.1.2012 *ó a podporného stanoviska Ministerstva spravodlivosti zo dňa 21.2.2013 - špovinné osoby sú pri povinnom zverejňovaní zmlúv povinné zverejňovať osobné údaje účastníka zmluvy, ktorým je fyzická osoba len v rozsahu titul, meno, priezvisko a adresa trvalého pobytu.*

Povinná osoba taktiež zabezpečí zverejnenie označenia nehnuteľnosti v rozsahu podľa vyššie spomínaných ustanovení katastrálneho zákona.õ

Podľa § 47a ods. 4 zákona č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník, s účinnosťou od 1.1.2011: *„Ak sa do troch mesiacov od uzavretia zmluvy alebo od udelenia súhlasu, ak sa na jej platnosť vyžaduje súhlas príslušného orgánu, zmluva nezverejnila, platí, fľa k uzavretiu zmluvy nedošlo.“*

3. Plnenie uznesenia MZ č. 51 b) zo dňa 14.3.1995:

ŠMZFliada starostu m. ., aby dvakrát ročne predložil informáciu o pridelených bytoch.ô

Plnenie uznesenia:

Kontrola overila predkladanie informácií na MZ od ostatnej kontroly v roku 2010. Informácia o pridelených bytoch bola predkladaná za príslušný polrok, ako súčasť materiálu šInformácia o plnení uznesení MZôô následne po ukončení polroka. *ô informácia predkladaná.*

4. šKontrola prijímania detí do MTM..ô

Opatrenia boli prijaté v zmysle Zápisnice o prerokovaní, s termínmi plnenia do 30.4.2013.

Plnenie opatrení:

Podľa vyjadrenia vedúcej odd. školstva, boli opatrenia plnené nasledovne:

1. *Definovať podmienky prijímania detí do MTM..... - opatrenie splnené.*
2. *Registratúrny poriadok..... - MTMvedú evidenciu po-ty.*
3. *Zaviesť centrálnu evidenciu žiadostí o prijatie detí do MTM
Evidencia je pripravená na vedenie elektronickou formou. Vzhľadom na zmenu v zákone o ochrane osobných údajov a nutnosť doplnenia Bezpečnostného projektu..... (vo vzáhu u íte ô die a), - úloha bude splnená v náhradnom termíne.*
4. *Vypracovať metodický pokyn k prijímaniu detí:
Prevzatý aktuálny Metodický materiál z Ministerstva školstva SR. ô opatrenie splnené.*

5. šKontrola uplatňovania zákona o verejnom obstarávaní ...ô

Opatrenia boli prijaté v zmysle šZápisnice o prerokovaní, s termínmi plnenia do 15.2.2013.

Opatrenia:

a) ô Pri zverejňovaní zákaziek s nízkou hodnotou a zverejňovaní faktúr:

1. *šzákazky s nízkou hodnotouô ô zverejňovať sumy bez DPH;*
2. *šzákazky s nízkou hodnotouô ô zverejňovať len predmetné zákazky (t. j. tovary, služby do 10 tis. €, stavebné práce do 20 tis. € bez DPH);*
3. *šzákazky s vyššou hodnotouô zverejňovať v zmysle predpisov:-objednávkyô faktúryô zmluvy;*
4. *šfaktúry MTMô zabezpečiť riadne zverejňovanie v-etských faktúr za MÚ, vrátane MTM*

b) ô Pri aplikácii zákona č. 25/2006 Z. z.:

1. *Prijať interného zamestnanca zodpovedného za metodické usmerňovanie VO ô vo v-etských štádiách, v-etských foriem a postupov verejného obstarávania;*

c) ô Pri vyhotovovaní objednávok:

1. *Pokiaľ MÚ v štádiu vyhotovenia objednávok nepozná presnú cenu, uvádza cenu orientačnú, predpokladanú, resp. rozpätie od-do.*

Plnenie:

K opatreniu a/1 a 2:

S účinnosťou od 19.8.2013 m. . vydala šSmernicu o jednotnom postupe pri VOô. V zmysle Smernice - *šcena zákazky sa uvádza vrátane DPHô.*

Ku dňu 4.11.2013 bola vykonaná námatková kontrola zverejňovania šsúhrnných správ podľa § 91 ods. 1 písm. c) s cenami vyšími ako 1.000,- €ô za 3. štvrťrok, t. j. celkom 4 správy.

Kontrolné zistenie:

Zákazky sú zverejnené v šlenení podľa oddelení MÚ. Hodnota zákaziek nie je zverejňovaná jednotne. V niektorých správach sú ceny bez DPH (2 správy), v niektorých informácia o DPH chýba (2 správy) - *opatrenie sa plní iasto ne.*

K opatreniu a/3 a 4:

Zákazky s vy—ou hodnotou a faktúry MTMsú sú as ou zverejnených informácií na webovej stránke. *ó opatrenie sa plní.*

K opatreniu b/1:

Pod a informácie z odd. personálneho - d a 1.7.2013 bola prijatá do pracovného pomeru zamestnanky a na vykonávanie agendy *šverejné obstarávanie.õ* D a 23.7.2013 ukon ila pracovný pomer. K dátumu kontroly nebol v pracovnom pomere interný zamestnanec na výkon predmetnej agendy. *- v ase kontroly ó miesto neobsadené.*

K opatreniu c/1:

Objednávky vystavené miestnym úradom sú zverejnené na webovej stránke m. . Bratislava-Dúbravka. Ku d u 7.11.2013 bola vykonaná námatková kontrola zverejnenia objednávok v roku 2013 ó a to údaj o cene zákazky.

Kontrolné zistenie:

- na webovej stránke m. . bolo zverejnených 463 objednávok s údajmi: šzverejnenéõ (*dátum zverejnenia*), šEV õ (*íslo objednávky*), šdodávate õ (*meno, sídlo, adresa*), šI Oõ/DI õ, šsumaõ. Súbor objednávok je mofné prehliada aj vo formáte csv. Minimálne v 200 prípadoch (cca 43 %) ceny nie sú uvedené (*uvedená suma: š0.00õ*). *- opatrenie sa plní iasto ne.*

6. Kontrola plnenia opatrenia z roku 2010õ (uzn. MZ 423/2009 d a 8.12.2009)

Opatrenie:

š Opatrenie . 7: š Vyda interný predpis na tvorbu, vydávanie, íslovanie, evidenciu noriem s dôrazom na gestora predpisu + rozde ovník.õ

Plnenie:

S ú innos ou od 1.1.2013 m. . vydala šSmernicu o tvorbe interných predpisovõ. *-opatrenie splnené.*

Záver:

K opatreniam, ktoré sú rozpracované, resp. sa plnia iasto ne, bude navrhnuté uznesenie.

Vypracovala: Ing. Ruffena Zathurecká

v Bratislave, d a 3. decembra 2013

Stanovisko k návrhu rozpo tu na roky 2014 -2016

2

V zmysle § 18 f, odsek 1 písm. c) zákona . 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskor-ích predpisov predkladám stanovisko k návrhu rozpo tu na roky 2014 ó 2016.

Stanovisko bolo spracované na základe predlofeného návrhu viacro ného rozpo tu na roky 2014 -2016, ktorý bol spracovaný v súlade s § 9 zákona . 583/2004 Z.z. o rozpo toových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p.

A. Východiská spracovania stanoviska:

1. Súlad so v-eobecne záväznými právnymi predpismi:

Pre spracovanie návrhu rozpo tu platia:

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

2. Dodrffanie informa nej povinnosti obce:

Návrh rozpo tu bol zverejnený v obci obvyklým spôsobom (*úradná tabu a, webová stránka mestskej asti*), v súlade s § 9 ods. 2 zákona . 369/1990 Zb. v z.n.p.

3. Metodická správnos predlofeného návrhu rozpo tu:

Platný predpis: Opatrenie MF SR . MF/010175/2004-42, ktorým sa ustanovuje druhová, organiza ná a ekonomická klasifikácia rozpo tovej klasifikácie v z.n.p., ktorá je záväzná pri zostavovaní rozpo tu.

4. Programový rozpo et: Obec rozpisuje výdavky rozpo tu na programy obce, ktoré monitoruje a hodnotí po as roka.

B. Tvorba návrhu rozpo tu:

- Návrh rozpo tu je spracovaný pod a zákona . 583/2004 Z.z., § 9 ods. 1, v lenení na rok 2014 a nasledujúce ó roky 2015 a 2016.
- Viacro ný rozpo et je zostavený v rovnakom lenení.
- Rozpo et na rok 2014 je záväzný. Rozpo et na roky 2015 a 2016 je orienta ný.
- Rozpo et je v súlade s § 10 ods. 3 afl 7 zákona . 583/2004 Z.z. vnútorne lenený na:
 - a) befný rozpo et, t.j. befné príjmy a befné výdavky,
 - b) kapitálový rozpo et, t.j. kapitálové príjmy a kapitálové výdavky,
 - c) finan né operácie.

C. Vývoj fondov za obdobie rokov 2010 ó 2014:

- údaje v tis b, k 31.12.

	s k u t o n o s			schválený rozpo et 2013	návrh rozpo tu 2014	
	2010	2011	2012		k 1.1.	k 31.12.
Cestný fond	172	83	43	13	13	13
Rezervný fond	249	301	485	494	259	211
Fond rozvoja bývania	1.293	673	401	108	194	113
Fondy celkom	1.811	1.057	929	615	466	337

Stav fondov sa postupne znižuje, z dôvodov krytia schodku befného a kapitálového rozpo tu, ako aj havarijných stavov a mimoriadnych udalostí.

D. Dom kultúry Dúbravka:

Z návrhu rozpočtu Domu kultúry vyplýva potreba príspevku od zriaďovateľa a v členení:

Príspevok na prevádzku	304.545 €
Príspevok na kultúru	20.000 €
Na odstránenie havarijných závad	150.300 €

Tvorba a udržiavanie fondov je súčasťou návrhu rozpočtu a predpokladá tvorbu 26.772 € a udržiavanie vo výške 19.000 €. Účel použitia fondov je v návrhu špecifikovaný.

Podľa návrhu rozpočtu mestskej časti príspevok na prevádzku a kultúru = 200.000 €. Podľa zákona č. 523/2004 Z.z., § 24 ods. 7 a) zriaďovateľ poskytuje príspevok na prevádzku v takej výške, aby bol jej rozpočet vyrovnaný.

Príspevok na bežné výdavky z Rezervného fondu je v rozpore s ust. § 10 ods. 7 a ods. 8 zákona o RP č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.....

E. Návrh rozpočtu na roky 2014 - 2016 :

Návrh rozpočtu bol predložený v nasledovných údajoch:

Bežný rozpočet	2014	2015	2016
Bežné príjmy celkom	8.095.811	8.262.289	8.315.326
Bežné výdavky celkom	8.430.024	8.487.502	8.540.539
Prebytok+, Schodok -	- 334.213	- 225.213	- 225.213

Bežný rozpočet je zostavený ako schodkový, čo je v rozpore s § 10 ods. 7 zákona o RP územnej samosprávy č. 583/2004 Z.z. a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Kapitálový rozpočet

Kapitálové príjmy celkom	48.000	39.000	39.000
Kapitálové výdavky celkom	109.000	89.000	89.000
Prebytok +, Schodok -	- 61.000	- 50.000	- 50.000

Kapitálový rozpočet je zostavený ako schodkový, s krytím schodku z peňažných fondov, v súlade s § 10 ods. 7 zákona o RP č. 583/2004 Z.z.....

Finančné operácie (FO):

Príjmové	420.000	300.000	300.000
Výdavkové	24.787	24.787	24.787
Prebytok +, schodok -	+ 395.213	+ 275.213	+ 275.213

Prebytok finančných operácií je určený na vyrovnanie schodku rozpočtu a krytie havarijných stavov.

Rekapitulácia rozpočtu - vrátane finančných operácií:

Príjmy vrátane FO	8.563.811	8.601.289	8.654.326
Výdavky vrátane FO	8.563.811	8.601.289	8.654.326

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

D. Platný predpis: zákon č. 583/2004 Z.z. o RP územnej samosprávy.....

§ 2: Na účely tohto zákona sa rozumie

písm. c) *šachodkom rozpočtu obcezáporný rozdiel medzi príjmami rozpočtu obce ... a výdavkami rozpočtu obce...š*

§ 10 ods. 3): *šRozpo et obce... sa vnútorne lení na:*
písm. a) *befný príjmy a befné výdavky (alej len šbefný rozpo etō),*
b) *kapitálové príjmy a kapitálové výdavky (alej len škapitálový rozpo etō),*
c) *finan né operácie.*

§ 10 ods. 6): *šSú as ou rozpo tu obce sú aj finan né operácie, ktorými sa vykonávajú prevody pe afných fondov a realizujú sa návratné zdroje financovania a ich splácanie. Za finan né operácie sa považujú aj poskytnuté pôfky a návratné finan né výpomoci z rozpo tu obce a ich splátky, vystavené a prijaté zmenky, predaj a obstaranie majetkových ú astí. Finan né operácie nie sú sú as ou príjmov a výdavkov rozpo tu obce.*

§ 10 ods. 7): *šRozpo et obce...pod a odseku 3 sa zostavuje ako vyrovnaný alebo prebytkový. Obec... je povinná zostavi svoj befný rozpo et ako vyrovnaný alebo prebytkový. Befný rozpo et sa môfle zostavi ako schodkový, ak sa vo výdavkoch rozpo tuje poufítie ú elovo ur ených prostriedkov zo ^{TR}, z rozpo tu EU alebo na základe osobitného predpisu (napr. § 48 ods.1 zákona .543/2002 Z.z. o ochrane prírody a krajiny), nevy erpaných v minulých rokoch Kapitálový rozpo et sa zostavuje ako vyrovnaný alebo prebytkový, môfle sa zostavi ako schodkový, ak tento schodok možno kry zostatkami finan ných prostriedkov obce z minulých rokov, návratnými zdrojmi financovania, alebo je tento schodok krytý prebytkom befného rozpo tu v príslu nom rozpo tovom roku.*

§ 10 ods. 8): *šAk v priebehu rozpo tového roka vznikne potreba úhrady befných výdavkov na odstránenie havarijného stavu majetku obce..., alebo na likvidáciu kôd spôsobených fívelnými pohromami alebo inou mimoriadnou udalos ou, ktoré nie sú rozpo tované a kryté príjmami befného rozpo tu, môfle obec na základe rozhodnutia svojho zastupite stva poufí prostriedky rezervného fondu.*

§ 21 c): *šUstanovenia § 10 ods. 7 a podmienky ustanovené v § 10 ods. 9 obec nie je povinná uplat ova do 31. decembra 2010, v tomto období obec nie je povinná uplat ova vo vz ahu k zabezpe eniu vyrovnanosti befného rozpo tu ani ustanovenia §12ods.3 a §14 ods.2 písm. c).*

F. Záver:

Befný rozpo et bol zostavený ako schodkový, ím neboli dodrflané ustanovenia § 10 ods. 7 zákona . 583/2004 Z.z. o rozpo toových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. V zmysle uvedeného

neodporú am schváli predlofený návrh rozpo tu,

nako ko nesp a poffiadvku vyrovnanosti, resp. prebytku befného rozpo tu.

Vypracovala: Ing. Ruffena Zathurecká

v Bratislave, 3 decembra 2013

Stanovisko bolo vypracované na základe návrhu rozpo tu zverejneného na webovej stránke a úradnej tabuli m. ., ktorý bol predlofený na zasadnutie MR d a 26. novembra 2013. MR schválilo nasledovné uznesenie . 244/2013: š MR odporú a materiály dopracova pri re-pektovaní zákona o rozpo toových pravidlách a predlofí do MZ.ō

Pod a predbefnej informácie ó bude na rokovanie MZ predlofený upravený návrh rozpo tu. K predlofenému návrhu sa vyjadrím ústne, priamo na zasadnutí MZ.

Návrh Plánu kontrolnej innosti na 1. polrok 2014

3

I. Pravidelné innosti:

- **Kontrola prijímania, evidencie a vybavovania s aŕnosťí a petícií za rok 2013**

(Platné predpisy: *Zákon o s aŕnostiach* . 9/2010 Z.z., § 23, *Zákon* . 10/1996 Z.z., § 7/3/c).

- **Vypracovanie odborného stanoviska k závere nému ú tu za rok 2013**

(*Povinnos vyplývajúca zo zákona o obecnom zriadení* . 369/1990 Zb., § 18/f/1/c).

- Predkladanie správ o vykonaných kontrolách (§ 18 f ods. 1 písm. d) zákona . 369/1990 Zb.),

správy o kontrolnej innosti za rok 2013 (§ 18 f ods. 1 písm. e) a návrhu plánu kontrolnej

innosti na 2. polrok 2014 (§ 18 f ods. 1 písm. b).

II. Kontrolné akcie:

- **Následná finan ná kontrola výdavkov rozpo tu so zameraním na vybrané rozpo tové**

polofky, programy, podprogramy (§18d ods.2 zákona . 369/1990 Zb. o obecnom zriadení).

- **Kontrola plnenia opatrení a uznesení vyplývajúcich z kontrol vykonaných v roku 2013.**

- **Tematické a mimoriadne kontroly na základe uznesení Miestneho zastupite stva**

a z vlastného podnetu (§ 18 f ods. 1 písm. h) zákona o obecnom zriadení . 369/1990 Zb.).

V zmysle zákona o obecnom zriadení . 369/1990 Zb., v znení neskor-ích predpisov, § 18 f, ods. 1, písm. b) *šHlavný kontrolór predkladá zastupite stvu raz za -es mesiacov návrh Plánu kontrolnej innosti, ktorý musí by najneskôr 15 dní pred jeho prerokovaním v zastupite stve zverejnený spôsobom v obci obvyklým.õ*

Hlavný kontrolór pri výkone kontrolnej innosti postupuje pod a zákona . 502/2001 Z.z. o finan nej kontrole a vnútornom audite v znení neskor-ích predpisov a pod a zákona .10/1996 Z.z. o kontrole v -átnej správe v znení neskor-ích predpisov.

Návrh Plánu kontrolnej innosti na 1. polrok 2014 bol zverejnený spôsobom obvyklým (úradná tabu a, webová stránka mestskej asti) s tým, že pripomienky a návrhy možno predložiť písomne, prípadne elektronicky na adresu: Ing. Ruflena Zathurecká, MÚ mestskej asti Bratislava Dúbravka, ul. Pri kríži 14, email: zathurecka@dubravka.sk, v termíne do 9. decembra 2013.

*Vypracovala: Ing. Ruflena Zathurecká
2013*

v Bratislave, 2. decembra