

# 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 26. zasadnutie  
Miestneho zastupiteľstva  
dňa 28. februára 2014

## **Informácia o činnosti útvaru kontroly**

### **Predkladateľ:**

Ing. Ružena Zathurecká  
miestna kontrolórka

### **Materiál obsahuje:**

- Návrh uznesenia  
- Dôvodová správa

1. Správa o kontrolnej činnosti za rok 2013
2. Správa z kontroly inventarizácie majetku m.č.
3. Správa z kontroly vybavovania sťažností a petícií za rok 2013
4. Stanovisko k návrhu rozpočtu na roky 2014-2016

Vypracovala:  
Ing. Ružena Zathurecká

*Február 2014*

## **Návrh uznesenia**

**Miestne zastupiteľstvo** mestskej časti Bratislava-Dúbravka

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

1. Správu o kontrolnej činnosti za rok 2012
2. Správu z kontroly inventarizácie majetku mestskej časti
3. Správu z kontroly vybavovania sťažností a petícií za rok 2013
4. Stanovisko kontrolórky k návrhu rozpočtu na roky 2014 - 2016

### **B. 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 požiada obecné zastupiteľstvo“

*Zákon o sťažnostiach č. 9/2010 Z.z.*

*§ 23 – Kontrola vybavovania sťažností:*

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

## Správa o kontrolnej činnosti za rok 2013

Podľa § 18 f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení – je kontrolór povinný predložiť obecnému zastupiteľstvu raz ročne správu o kontrolnej činnosti, 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 2013, 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:

- **Kontroly prijímania, evidencie a vybavovania sťažností a petícií** boli vykonávané v súlade s predpismi: *Zákon o sťažnostiach* č. 9/2010 Z.z. §23, *Zákon č.10/1996 Z.z. § 7/3/c*. Kontroly boli zamerané na vedenie centrálnej evidencie sťažností a petícií, ich vybavovanie a plnenie opatrení prijatých v súvislosti s opodstatnenými sťažnosťami. Kontrola za 1. polrok bola predložená na zasadnutie MZ dňa 17.9.2013. *Kontrolou nebolo zistené porušenie zákona.*

- **Odborné stanoviská kontrolórky k návrhu rozpočtu a záverečnému účtu** boli vypracované, v súlade s platným predpisom: *Zákon o obecnom zriadení, § 18 f ods. 1 písm. c)*. Stanovisko k záverečnému účtu 2012 bolo vypracované a predložené na MZ dňa 25.6.2013. Stanovisko k návrhu rozpočtu na roky 2014-2016 bolo predložené na MZ dňa 10.12.2013.

### Kontrolné akcie:

- **Kontrola postupu zadávania zákazky** – bola vykonaná na podnet Úradu pre verejné obstarávanie, nad rámec plánu kontrol. Správa bola predložená na MZ dňa 30.4.2013. Kontrolou bola zistená opodstatnenosť podania v dvoch bodoch a nedostatky v lehotách. Správa z kontroly bola doručená na ÚVO. Prednosta MÚ prijal opatrenia k náprave.
- **Kontrola vybavovania žiadostí o vyhradené parkovanie** – bola vykonaná v súlade s plánom, správa bola predložená na MZ dňa 30. 4.2013. Kontrolou neboli zistené porušenia.
- **Následná finančná kontrola predškolských zariadení** – bola vykonaná v súlade s plánom, správa bola predložená na MZ dňa 30.4.2013. Kontrolou boli zistené nedostatky, konkretizované v správe. Prednosta MÚ prijal opatrenia k náprave.
- **Následná finančná kontrola v subjekte ZŠ Nejedlého** – bola vykonaná na základe plánu. Správa bola predložená na MZ dňa 25.6.2013. Kontrolou boli zistené nedostatky v rôznych oblastiach, konkretizované v správe. Riaditeľka ZŠ prijala opatrenia, pri súčinnosti MÚ.
- **Kontrola dodržiavania platných VZN (dotácie, vyhradené parkovanie)** – bola vykonaná v súlade s plánom. Správa bola predložená na zasadnutie MZ dňa 17.9.2013. Kontrolou boli zistené porušenia a nedôsledné dodržiavanie predpisov, konkretizované v správe. Vypracovanie opatrení na nápravu nedostatkov bolo uložené uznesením MZ.
- **Kontrola plnenia opatrení** – bola vykonaná a informácia bola predložená na MZ dňa 10.12.2013. Predmetom kontroly boli opatrenia, prijaté v súvislosti s vykonanými kontrolami. Týkali sa subjektov – Dom kultúry, Miestny úrad, Dúbravská televízia. MZ požiadalo uznesením prednostu MÚ, zabezpečiť odstránenie nedostatkov pri plnení opatrení z kontrol.
- **Kontrola finančných tokov v programe vzdelávanie** – nebola vykonaná, z dôvodu mojej dlhodobej PN (cca 2 mesiace).

Vypracovala: Ing. Ružena Zathurecká

v Bratislave, 7. februára 2014

**Správa z kontroly inventarizácie majetku m.č. Bratislava –Dúbravka**

Podnet na vykonanie kontroly: Plán kontrolnej činnosti na 2. polrok 2013, schválený MZ  
 Kontrolovaný subjekt: Miestny úrad mestskej časti Bratislava-Dúbravka, Žatevná 2  
 Kontrolované obdobie: rok 2012  
 Obsah: A. Evidencia, inventarizácia a účtovanie majetku  
 B. Výsledky inventarizácie majetku mestskej časti

**A. Evidencia, inventarizácia a účtovanie majetku**

**Majetok mestskej časti** tvoria všetky hnutelné a nehnuteľné veci vo vlastníctve m.č., v správe m.č., ako aj majetok všetkých subjektov zriadených - založených mestskou časťou. **Inventarizácia** – je činnosť, ktorou sa overuje, či stav majetku v účtovníctve zodpovedá skutočnosti, t.j. porovnanie stavu zisteného fyzickou inventúrou so stavom v účtovníctve. Kontrola bola zameraná na inventarizáciu, účtovanie, analytickú evidenciu a podklady k vybranému majetku vo vlastníctve m.č., k zvereným budovám a budovám prenajatým. Vo vzťahu k jednotlivým subjektom mestskej časti - kontrola overila výsledky inventarizácie z hľadiska dodržania Príkazu starostu a zákona o účtovníctve.

**Kontrolné zistenia** preukázali niektoré nedostatky pri výkone inventarizácie, vyhotovení zápisnice a inventúrnych súpisov. Mestská časť nemala v čase kontroly vypracovanú internú smernicu pre vedenie účtovníctva, evidenciu a odpisovanie majetku, ktorá mala byť vypracovaná v súvislosti s novou účtovnou legislatívou, platnou pre subjekty verejnej správy od 1.1.2008 – nadväzne na opatrenie MF SR č. MF/16786/2007-31 a zákon o účtovníctve. Niektoré účtovné záznamy neboli preukázateľné v zmysle zákona o účtovníctve, § 32.

**B. Výsledky inventarizácie majetku mestskej časti:** - údaje v €

**Sumarizácia majetku mestskej časti** - z údajov v súvahe a v inventarizácii subjektov:

- údaje v eurách	Miestny úrad	DKD, p.o	DT s.r.o	Základné školy	C e l k o m
<b>Aktíva celkom</b>	<b>40.029.871</b>	<b>3.053.925</b>	<b>150.736</b>	<b>410.687</b>	<b>43.645.219</b>
z toho:					
DNM	139.402	661	1.704	0	141.767
DHM	36.639.444	2.559.045	137.939	159.961	39.496.389
Obežný majetok	3.225.762	493.143	2.092	250.726	3.971.723
Časové rozlíšenie	25.263	1.076	9.001	0	35.340
<b>Pasíva celkom</b>	<b>31.009.047</b>	<b>1.614.280</b>	<b>27.224</b>	<b>348.187</b>	<b>32.998.738</b>
ímanie a záväzky	31.009.047	1.614.280	27.224	348.187	32.998.738
<b>Majetok v oper. evidencii</b>	<b>1.029.003</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>750.922</b>	<b>1.779.925</b>

Drobný majetok mestskej časti predstavuje cca 2 mil. € (nezahrňa majetok ZŠ Nejedlého). Subjekty postupujú pri jeho evidencii odlišne. DKD účtuje o drobnom majetku na účtoch 018 a 028 ( zahrnuté v DNM a DHM).

Kontrola inventarizácie majetku bola vykonaná podľa jednotlivých subjektov:

## I. Miestny úrad m.č. Bratislava-Dúbravka:

	<b>Rok 2011</b>	<b>Rok 2012</b>
<b>MAJETOK SPOLU = aktíva</b>	<b>39.606.023</b>	<b>40.029.871 €</b>
<b>Dlhodobý nehmotný majetok (DNM):</b>	<b>128.507</b>	<b>139.402</b>
<b>Dlhodobý hmotný majetok (DHM), z toho:</b>	<b>36.515.170</b>	<b>36.530.886</b>
Stavby (021)	17.955.329	18.096.824
Samostatné hnutel'ne veci a súbory(022)	428.797	415.550
Dopravné prostriedky (023)	115.366	108.558
Pozemky (031)	17.713.789	17.718.640
Umelecké diela a zbierky (032)	23.173	23.173
Obstaranie DHM a DNM (042+041)	185.706	183.689
Dlhodobý finančný majetok (061)	93.010	93.010
<b>Obežný majetok, z toho:</b>	<b>2.940.074</b>	<b>3.225.762</b>
Zásoby (012)	15.496	13.341
Zúčtovanie medzi subjektami VS (355)	134.803	739.530
Krátkodobé pohľadávky (tr. 3)	820.439	682.107
Finančné účty (211 + 213 + 221)	1.969.336	1.765.545
Návratné fin. výpomoci (271)		25.239
<b>Časové rozlíšenie (381 + 385)</b>	<b>22.272</b>	<b>25.263</b>
<b>Vlastné imanie a záväzky = pasíva</b>	<b>31.596.968</b>	<b>31.009.047</b>
Vlastné imanie a rezervy	28.488.614	14.678.980
Zúčtovanie rozpočtu		71.137
Záväzky	1.374.378	1.298.132
Časové rozlíšenie	1.733.976	14.960.798
<b>Majetok v operatívnej evidencii celkom:</b>	<b>988.990</b>	<b>1.029.003</b>
DDHM – drobný dlhodobý hmotný majetok	718.520	758.183
OTE – operatívno-technická evidencia	235.263	235.613
DDNM – drobný dlhodobý nehmotný majetok	35.207	35.207

### **Kontrolné zistenia:**

Stavby (účet 021): Členenie majetku v súpisoch nie je zhodné s členením majetku v účtovníctve.

Komunikácie (účet 021):

K inventárnej karte nie je doložený žiadny rozpis komunikácií. Evidencia na OPaS je formálna.

Pozemky (účet 031): Súpisy (*podľa obsahu*) sú členené zhodne s účtovným členením.

Súpisy pozemky-zeleň ako investičný majetok je vedená pod jedným inventárnym číslom, bez rozpisu.

Hodnota „pozemky – verejná zeleň“ je nereálna a nesprávna tak v účtovníctve, ako aj v evidencii.

Žiadny rozpis identifikujúci majetok nie je doložený. Evidencia je vedená formálne.

Umelecké diela (účet 032): socha sv. Vendelína, „Horánska studňa“, Plastika sv. Floriána.

Obstaranie dlhodobého majetku (041 + 042):

Zoznam obsahuje :	1 položku – geodetické práce (Parkovisko Pekníkova),	1.517,25 €
	9 položiek - Komunikácia – Brižit. západ - stavebné práce	84.810,54
	3 položky – Park Družby	4.195,36
	4 položky – Urbanistická štúdia	56.613,79
	1 položka - Dopr. režim – stac.doprava-kruhová križovatka)	1.779,05
	4 položky – Urnový háj -	10.972,85
	4 položky- Zariadenie sociálnych služieb Fedákova	23.800,04

Záver ÚIK: „ *Prehodnotiť nezaradené investície a v prípade, že sa v nich nebude pokračovať, navrhujeme vyradiť ich z účtu ako zmarené investície.* “

Účt. trieda 1 - Zásoby: 4 sklady kancelárskych potrieb – súpisy sú súčasťou dokumentácie.  
9 skladov potravín MŠ ŠJ – súpisy položiek k 31.12.2012 sa nachádzali na ekonomickom oddelení.

### Účt. trieda 2 – Finančné účty

Pokladnica: Súpis peňažnej hotovosti k 30.12.2012 je doložený za Miestny úrad 817,03 €.

Bankové účty: Súpis obsahuje zostatky všetkých bankových účtov, výpisy z banky sú doložené.

### Účt. trieda 3 – zúčtovacie vzťahy

Súpisy sú vypracované za jednotlivé účty, s rozpisom jednotlivých položiek pohľadávok a záväzkov.

Účet 319 – Pohľadávky z daňových príjmov (poplatky za psov a poplatky za parkovanie):

Pri týchto skupinách pohľadávok je uvedená suma celkom, (1.737,17 a 16.804,37 €), bez menného zoznamu. – Chýba zoznam jednotlivých pohľadávok.

### Trieda 7 – Podsúvahové účty

M.č. dlhodobo prenajíma okrem pozemkov aj budovy, ktorú sú v správe, resp. vo vlastníctve m.č. (Plynové kotolne, Tatra banka, Strážny domček, Bazovského 4, Nájomné byty, Hygienické zariadenie...), ktoré nie sú na podsúvahových účtoch. M.č. nemá jednotnú metodiku účtovania na podsúvahových účtoch, inventarizácia účtov nie je doložená súpismi.

## **Kontrola vybraného majetku – budovy vo vlastníctve a v správe m.č.:**

### 1. Administratívna budova MÚ Žatevná 2 (zverená, zhodnotená)

Kontrolou bolo zistené, že inventárna karta nemá vyplnené niektoré údaje, nesprávne evidovaná a účtovaná časť technického zhodnotenia budovy, nedodržanie členenia majetku.

### 2. Administratívna budova MÚ Žatevná 4 (vlastníctvo mestskej časti)

Na inventárnej karte neboli vyplnené niektoré údaje, napr. parcelné a súpisné číslo, číslo LV.

### 3. Administratívna budova MÚ Pri kríži 14 (vlastníctvo mestskej časti)

Na inventárnej karte chýbali základné identifikačné údaje (LV, parcelné číslo, súp. číslo).

### 4. Budova KC Fontána Ožvoldíkova 12 (zverená, zhodnotená)

Okrem chýbajúcich údajov na inventárnej karte bolo zistené nesprávne členenie majetku na vlastný a zverený v evidencii a v účtovníctve.

### 5. Strážny domček, Bagarova (zverená budova)

Obstarávacia cena v účtovníctve a v evidencii je nesprávna a nereálna, nedoložená relevantnými podkladmi. Nesúhlasí s Protokolom, s cenou samotného domčeka, ani vrátane areálu detského ihriska.

### 6. Budova Kudláková 2 – Harmony (zverená budova)

Budova je v dlhodobom nájme, evidencia neobsahuje údaje o NZ – nájomca, doba nájmu.

### 7. Plynové kotolne K 10 – K19 (zverený majetok)

Sumár inventárnych kariet v evidencii mestskej časti = 1.245.902,63 €

Mestská časť nesprávne zaradila a účtovala zariadenie kotolní na účte 022, má byť na 021.

Evidencia mest. časti neobsahuje informáciu o odpisovaní majetku nájomcom v zmysle NZ.

Hl. mesto zverilo kotolne mestskej časti v roku 1992 Protokolom, v hodnote 1.126.021,24 €.

Mestská časť prenajala kotolne firme Dalkia a.s. V zmysle zmluvy o nájme Dalkia predkladá každoročne k 31.12. aktualizáciu fyzického stavu majetku vrátane technického zhodnotenia.

Podľa aktualizácie k 31.12.2012 – DHM nakúpený z vlastných zdrojov Dalkie a zabudovaný do majetku mestskej časti, predstavuje v obstarávacej hodnote celkom 5.522.574,91 €.

Inventarizácia Dalkie obsahuje podrobný rozpis investícií podľa jednotlivých kotolní.

8. Športové ihriská a areály - nehnuteľný majetok (vlastníctvo m.č.)  
Futbalové miniihrisko - Pri kríži 72.030,98 €

Kontrolou bolo zistené, že inventárna karta neobsahuje aktuálne údaje o zverení majetku, ani rozpis príslušenstva tak, aby bolo kontrolovateľné. O zverenom majetku sa neúčtuje na podsúvahovom účte (*obdobne, ako pri DKD a DK*).

**Zverenie nehnuteľného majetku do správy ZŠ nie je preukázané uznesením MZ.** (zákon o majetku obcí č.138/1991 Z.z., § 9 ods. 1 písm. c) a zásad hospodárenia s majetkom m.č., §11ods.1písm.n)–,MZ schvaľuje zverenie majetku do správy rozpočtovej organizácie a jeho odňatie.“

Športové ihriská – Nejedlého ul. 92.140 €  
Aktuálne inventárne karty neobsahujú rozpis príslušenstva tak, aby bolo kontrolovateľné.

Viacúčelové ihriská - Bílikova ul.

Inventárne karty neobsahujú zoznam príslušenstva tak, aby bolo fyzicky kontrolovateľné. Evidencia neobsahuje údaj o spravovaní majetku mestskej časti správcom – ŠK PROFI. Informácie o prevádzke: **prevádzkové hodiny nie sú v súlade** s Prevádzkovým poriadkom, bod 4–Prevádzka ihriska. Ostatné pokyny (*pre žiakov škôl a verejnosť*), dôležité z hľadiska nájmu, prevádzky, vstupu na ihrisko, povinností užívateľa a správcu, nie sú zverejnené vôbec. Je to v rozpore s poslednou vetou poriadku, a to:“ *Vstupom do areálu ihriska vyjadruje každá osoba svoj súhlas s týmto prevádzkovým poriadkom a zaväzuje sa ním riadiť.*“

Areál voľného času Pekníkova

Inventárna karta areálu neobsahuje rozpis príslušenstva a prvkov tak, aby boli fyzicky kontrolovateľné (*obsahuje ich súvisiacu dokumentáciu – zaraďovacie protokoly, faktúry*).

## **9. Majetok nadobudnutý z prostriedkov m.č., v užívaní iných subjektov:**

Subjekty mestskej časti:

Dúbravská televízia, s.r.o	Kamera, videorekordéry 2 ks,	11.145,51
ZŠ Pri kríži	Mixpult, Reproskriňa	1.461,52
	Umývačka riadu, El. trojpec	5.980,15
ZŠ Nejedlého	Umývačka riadu, Varný kotol	8.018,71
	Automat. Práčka, Bojler	3.451,57
ŠJ pri ZŠ Sokolíkova	Konvektomat, Panvice, Umývačka	22.500,-
ŠJ pri ZŠ Beňovského	Sporáky, Varný kotol, Umývačka	15.391,87
Hodnota celkom		67.949,33

Iné subjekty:

ZUŠ Batkova 2	Panino WEINBACH	1.997,73
Pedagogická škola Bullova	Telef. ústredňa PANASONIC	1.463,85
ŠJ pri MŠ Bílikova	Varič plynový s el. rúrou	3.170,28
Hodnota celkom		6.631,86

Odovzdanie majetku mestskej časti (*do správy – výpožičky – užívania – nájmu*) a určenie povinností pri správe majetku neboli preukázané príslušnými dokladmi.

## **10. Budovy prenechané do nájmu:**

Z účtovníctva, ani z evidencie majetku mestskej časti nie je zrejmé, ktoré nehnuteľnosti sú prenechané do dlhodobého nájmu. Evidencia neobsahuje údaje o nájomcoch, dobe nájmu, práve odpisovania majetku, o fyzickom stave budov, ani zodpovednosť za uvedený druh majetku. Ide o významné skutočnosti z hľadiska správy majetku, ako aj účtovníctva.

Príklady:

Pekníkova 6 (vlastníctvo m.č.)

Budova bývalej ZŠ bola pôvodne zverená do správy m.č. v hodnote OC = 717.823,57 €.

Budova v dlhodobom nájme - British International School, s.r.o. ročný nájom = 40.138,45 €.

Bazovského 6 (zverený majetok)

Budova bývalej MŠ bola zverená mestskej časti v hodnote OC = 104.389,53 €,

hodnota k 31.12.2012 = 109.073,11 €. Zhodnotenie (+4.683,58 €) nie je identifikované.

Budova v nájme – Centrum obnovy rodiny, n.o, ročný nájom = 7.238,17 €.

Karola Adlera 19 (zverený majetok)

Budova bývalého Klubu detí a mládeže bola zverená m.č. v hodnote OC = 32.738,47 €,

k 31.12.2012 = 32.901,12 €. Budova v nájme -Bratislavské tanečné centrum– ročne 2.710,51 €.

Fedákova 1 (zverený majetok)

Budova bývalých Detských jasí bola zverená mestskej časti v OC = 109.396,10 €, celková

k 31.12.2012 = 163.122,78 €. Technické zhodnotenie (+53.726,68 €) nie je identifikované.

Časť budovy je prenajatá Bytovému podniku, s.r.o za nájomné 7.819,10 € ročne.

Do roku 2010 boli v budove súkromné detské jasle, odvtedy sú uvoľnené priestory nevyužité.

**11. Budova Dom kultúry, Saratovská** (zverená do správy – m.č. – Dom kultúry)

**Budova Miestnej knižnice, Sekurisova** (vo vlastníctve m.č. –zverená do správy DKD)

Miestny úrad nemá vyhotovené k uvedeným budovám inventárne karty. Porovnaním účtovnej

evidencie MÚ a DKD boli zistené rozdiely: v OC (1852526,40 – 1846088,43) = 6.437,97 €

v celkovej hodnote (2036325,32 – 1990637,61) = 45.687,71 €.

Hodnota budov je v účtovníctve MÚ v jednej sume, na podsúvahovom účte, bez rozlíšenia na majetok zverený a vlastný a podľa umiestnenia.

## II. Dom kultúry Dúbravka:

rok 2011

rok 2012

<b>Majetok spolu = aktíva</b>	<b>2.802.844</b>	<b>3.053.925 €</b>
<b>Vlastné imanie a záväzky = pasíva</b>	<b>1.479.031</b>	<b>1.614.280</b>
Vlastné imanie	1.124.578	545.940
Záväzky	354.453	1.068.340

Niektoré výstupy z inventarizácie mali formálne nedostatky: chýbajúce podpisy osôb zodpovedných za vykonanie inventarizácie, chýbajúci deň začatia a ukončenia inventarizácie.

Bankové účty – inventarizácia je doložená výpismi z banky k 31.12.2012, okrem účtu – *Barťový účet*, s účtovným zostatkom 1.355,79 €. Podľa vyjadrenia - účet je v štádiu riešenia.

## III. Dúbravská televízia, s.r.o:

rok 2011

rok 2012

<b>Majetok spolu = aktíva</b>	<b>160.609</b>	<b>150.736</b>
<b>Vlastné imanie a záväzky = pasíva</b>	<b>45.072</b>	<b>27.224</b>
Vlastné imanie a záväzky	45.072	27.224

Inventarizácia bola vykonaná, výsledkom je Inventarizačný zápis zo dňa 3. 1. 2013, ktorý obsahuje predpísané náležitosti. Podľa zápisu – inventarizačné rozdiely neboli zistené. Súpis jednotlivých druhov majetku sú doložené, súčasťou je aj dokladová inventarizácia (*pohl'adávk, záväzky, pokladňa, bankové účty*). Vyradenie majetku z evidencie z dôvodu opotrebenia je doložené Zápisnicou zo zasadnutia vyrad'ovacej komisie a likvidačnej komisie.



#### IV. Základné školy

Prehľad majetku:	ZŠ Beňovského		ZŠ Nejedlého		ZŠ Pri kríži		ZŠ Sokolíkova	
	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012
<b>Majetok spolu = aktíva</b>	<b>76.046</b>	<b>83.840</b>	<b>85.303</b>	<b>53.423</b>	<b>117.165</b>	<b>183.128</b>	<b>80.273</b>	<b>90.295</b>
Stavby					10.619	86.930		
Samostatné hnutelné veci	12.906	12.906	7.688	7.688	32.957	36.374	16.063	16.063
Zásoby	1.318	1.151	1.048	1.462	4.813	3.867		
Pohľadávky		20	1.479	1.479			400	
Finančné účty	61.822	69.763	75.088	42.795	68.776	55.957	63.810	74.232
<b>Imanie, záväzky = pasíva</b>	<b>63.140</b>	<b>70.934</b>	<b>45.735</b>	<b>77.615</b>	<b>82.084</b>	<b>125.405</b>	<b>64.212</b>	<b>74.233</b>
Majetok								
v operatívnej evidencii celkom		265.196				301.908		183.818
Drobný majetok a OTE		244.283				272.106		
Knížnica		9.680				9.550		
Školská jedáleň a kuchyňa		11.233				20.272		

Mestská časť zriadila základné školy ako rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou. Zriaďovacie listiny pre základné školy - v úplnom znení vydal zriaďovateľ v roku 2009. Nehnutelný majetok (*budovy, stavby a príslušenstvo, pozemky*), vo vlastníctve mestskej časti, bol zverený základným školám. Výnosy z prenájmov plynú zriaďovateľovi.

Zhrnutie poznatkov o správe majetku:

Kontrolné zistenia preukazujú **nejednotnosť pri zverovaní, evidencii, účtovaní, odpisovaní a inventarizovaní majetku.**

Inventarizácia podľa jednotlivých škôl:

Kontrolou vykonanej inventarizácie na ZŠ Beňovského, ZŠ Pri kríži, ZŠ Sokolíkova, neboli zistené, okrem formálnych a metodických, závažnejšie nedostatky.

ZŠ Nejedlého: Inventarizáciu majetku k 31.12.2012 ZŠ nevykonala v určenom termíne z objektívnych dôvodov. K záverečnému účtu za rok 2012 bola, podľa vyjadrenia, odovzdaná dokladová inventúra. V roku 2013 bola vykonaná „*mimoriadna inventarizácia*“ majetku a riaditeľka prijala opatrenia na odstránenie nedostatkov na úseku majetku.

#### **Z á v e r**

Na základe prerokovania výsledkov kontroly, prednosta MÚ prijal nasledovné opatrenia:

1. Zápis ÚIK z inventarizácie majetku m.č. vyhotovovať ako zosumarizovaný zápis podľa druhov majetku a subjektov....
2. ÚIK zabezpečí kontrolu vykonávanej inventarizácie, v súlade s platnými predpismi (dôraz na fyzickú inventarizáciu, porovnávanie s prvotnou evidenciou).
3. Komunikácie - zabezpečiť predpísanú evidenciu majetku (rozpis, inventarizačné čísla....)
4. Zeleň – zabezpečiť predpísanú evidenciu majetku (rozpis, inventarizačné čísla....)
5. Odstrániť pri inventarizácii za rok 2013 formálne nedostatky (náležitosti súpisov, zápisov, zoznamy pohľadávok....)
6. Inventárne karty: doplniť, skompletizovať (LV, parcelné čísla, rozdelený na zverený a vlastný majetok, Domček Bagarova – cena).
7. Viacúčelové ihriská – zabezpečiť a zrealizovať: zverenie v zmysle predpisov, prevádzkový poriadok, skontrolovať nadväznosti na nadobúdacie doklady a zmluvy, rozpis príslušenstva.
8. Majetok užívaný inými subjektmi – vysporiadať dokladmi.
9. DKD, MKD – inventarizačné karty, hodnota DKD.

K jednotlivým opatreniam sú uvedené termíny plnenia a zodpovednosť.

Vypracovala.: Ing. Ružena Zathurecká

v Bratislave, 10 februára 2014

### 3

#### Správa

z kontroly vybavovania sťažností a petícií za rok 2013

Podnet na vykonanie kontroly: Uznesenie MZ č. 310/2013, bod B  
Kontrolovaný subjekt: Miestny úrad m. č. Ba-Dúbravka, Žatevná 2, Bratislava  
Kontrolované obdobie: rok 2013

#### 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 mestskej časti BA-Dúbravka – účinný od 1.7.2011.

#### II. KONTROLA VYBAVOVANIA

V roku 2013 bolo do „Centrálnej evidencii sťažností a petícií“ zaevidovaných 37 nových podaní, z ktorých: - 20 podaní nebolo sťažnosťou podľa § 4 zákona č. 9/2010 Z. z.,

- 6 podaní boli petície – v zmysle zákona o petičnom práve,

- 11 podaní bolo sťažnosťami podľa zákona č. 9/2010 Z. z.

Z predchádzajúcich rokov - 7 sťažností ostalo v riešení.

Zo sťažností v riešení – 6 sa týkalo majiteľov bytov Nejedlého 53-63. Odstraňovanie väd – podľa vyjadrenia vedúceho odd. rozvoja, pokračuje nasledovne: *Práce v spoločných garážových priestoroch začali 28.10.2013 – mali byť ukončené do 60 dní. Po odkrytí vodovodnej armatúry sa vyskytli iné skutočnosti, ako predpokladal projekt. Práce boli prerušené dňa 3.12.2013. Po prijatí upraveného technického riešenia budú práce pokračovať.*

*Súdne pojednávania o nárokoch navrhovateľov začínajú prebiehať a sú vytýčené v roku 2014.*

Kontrola vybavenia podaní označených ako „sťažnosť“, ktoré neboli sťažnosťou:

- 17 podaní sa vybavilo/vybavuje podľa iného právneho predpisu.
- 3 podania boli vrátené v lehote 30 pracovných dní.

Kontrola vybavenia petícií:

Petície boli vybavované nasledovne:

- 13/2013 – vybavená;
- 18/2013 – na vedomie – odložená v zmysle § 6, ods. 1, písm. g) zákona č. 9/2010 Z. z.;
- 22/2013 – vybavená;
- 25/2013 – na vedomie – odložená v zmysle § 6, ods. 1, písm. g) zákona č. 9/2010 Z. z.;
- 28/2013 – vybavená (po lehote 30 pracovných dní);
- 29/2013 – na vedomie – odložená v zmysle § 6, ods. 1, písm. g) zákona č. 9/2010 Z. z.;

Kontrola vybavovania sťažností:

Kontrola dodržiavania formálnych náležitostí v zmysle zákona o sťažnostiach, a to:

- a) či boli sťažnosti vybavené v termíne (*základná lehota 60 pracovných dní*);
- b) či bolo v písomnom oznámení uvedené, či je sťažnosť opodstatnená alebo neopodstatnená;
- c) či bolo v oznámení odôvodnenie výsledku prešetrenia, pri opodstatnených prijatie opatrenia;
- d) či oznámenie podpísala osoba poverená vybavením (*resp. starosta m. č.*);
- e) či sťažnosť vybavovala, resp. prešetrovala osoba v súlade s § 12 zákona o sťažnostiach;
- f) či osoba, proti ktorej sťažnosť smerovala, bola s jej obsahom oboznámená;
- g) či bola vyhotovená zápisnica z prešetrenia sťažnosti;
- h) ak bola sťažnosť opodstatnená, či boli prijaté alebo vykonané opatrenia;
- i) či súčasťou sťažnosti bolo úradné osvedčené splnomocnenie zástupcu, ktorý konal....

#### **Kontrolné zistenie**

- a) Všetky kontrolované sťažnosti boli vybavené v zákonných lehotách, okrem:  
- sťažnosť č. 12/2013 - postúpené inému orgánu verejnej správy po lehote 10 pracovných dní.

K nedostatku prednosta MÚ vykonal opatrenie – dňa 25.7.2013 písomne upozornil príslušných zamestnancov na povinnosť - „*dodržiavať všetky lehoty vyplývajúce zo zákona o sťažnostiach, aj lehoty vyplývajúce z iných právnych a interných predpisov*“ - **opatrenie vykonané.**

- petícia č. 28/2013 – „zámena pozemkov“ – za stiahnutie bodu programu z rokovania MZ – vybavená po lehote 30 pracovných dní. Prednostovi MÚ bolo uložené - **prijat' opatrenie.**

i) V dvoch prípadoch sťažovatelia zvolili zástupcu, ktorý v ich mene podal sťažnosť. Úradne osvedčené splnomocnenie nie je v spisoch doložené ani v jednom prípade. K formálnemu nedostatku došlo v čase, keď agendu vykonávala zamestnankyňa, ktorá t.č. už na úrade nepracuje. Po zistení nedostatku prednosta nariadil revíziu spisov s výsledkom: všetky aktuálne spisy boli kompletne. - **opatrenie vykonané.**

***V bode a) a i) boli prijaté/vykonané opatrenia, v ostatných bodoch neboli zistené nedostatky.***

### **III. KONTROLA PLNENIA OPATRENÍ**

(*vyplývajúcich z prešetrenia*

*sťažností*)

#### **Kontrolné zistenie**

##### ***Oddelenie rozvoja (+oddelenie životného prostredia):***

26/2012 – petícia – za „zdravý rozvoj detí a bezpečia občanov“. Mestská časť prijala opatrenia:

1. b) Natrieť lavičky. T: 9/2013. - **opatrenie splnené**

c) Osadiť nové lavičky – prebehlo verejné obstarávanie, „*nové lavičky budú zakúpené*

*v jarnom období 2014, v termíne do 30.5.2014*“. - **opatrenie v lehote**

2. Na Trhovej ulici vybudovať spomaľovač – bude riešené v rámci plánu investícií - rok 2013.

Podľa vyjadrenia vedúceho OR zo dňa 14.1.2014: „Plánované vybudovanie spomaľovača na Trhovej ulici sme museli presunúť do plánu investícií na rok 2014, nakoľko sme museli z finančných prostriedkov, ktoré sme mali na to určené, riešiť havarijnú situáciu a to prepád betónovej plochy na parkovisku na Repašského ulici, kde hrozili vážne úrazy (hrozilo, že sa prepadne celé auto).“

- **plnenie opatrenia prechádza do ďalšieho**

#### **obdobia**

3. Rozšíriť komunikáciu na Trhovej ulici – môže byť riešené najskôr v roku 2014.

- **opatrenie**

#### **v lehote**

22/2013 - petícia – za „zrušenie vyhradeného parkovacieho miesta pred vchodom na Sekurisovej 19“ - zástupcovi petičného výboru bolo oznámené, že „miestny úrad m. č. Ba-Dúbravka o prípade rozhodne po prešetrení situácie v spolupráci s dopravným inšpektorom.“ Termín určený nebol. Dňa 20.1.2014 bolo zástupcovi petičného výboru písomne oznámené: „po prekonzultovaní v komisii Dopravného inšpektorátu Krajského riaditeľstva PZ SR bolo konštatované, že vyhradené parkovacie miesto je užívané v súlade s platným povolením.“

#### **informácia zaslaná**

#### **Opatrenie z roku 2008:**

48/Z/08 – petícia obyvateľov ulice K Horárskej studni – zlý stav uvedenej komunikácie – „MZ m. č. BA-D schválilo zadanie urbanistickej štúdie, v rámci ktorej bude riešená aj ulica K Horárskej studni. Po jej schválení m. č. objedná vypracovanie PD na rekonštrukciu predmetnej miestnej komunikácie.“ Podľa informácie zo dňa 14.1.2014 „štúdia je robená zo súkromných prostriedkov, nebola predložená na verejné prerokovanie. Komisia neodporúča dovedy objednávať projekt na rekonštrukciu cesty K Horárskej studni.“ (K dátumu kontroly sa situácia nezmenila).

## **IV. CENTRÁLNA EVIDENCIA SŤAŽNOSTÍ**

Centrálnu evidenciu sťažností vedie sekretariát prednostu.

Centrálna evidencia je vedená prostriedkami výpočtovej techniky, obsahuje všetky údaje v zmysle § 10 zákona č. 9/2010 Z. z. a § 1, ods. 4 Pravidiel m. č. o vybavovaní sťažností. Evidencia sťažností je prístupná na intranetovej stránke m. č. - **nedostatky neboli zistené**

## **V. Z Á V E R**

Kontrolou bolo zistené, že v jednom prípade nebol dodržaný termín vybavenia, z dôvodu opakovaného prerokovávanía predmetu petície na zasadnutiach MZ. Išlo o petíciu ohľadne „zámeny pozemkov“ a súvisiaceho „zachovania parku“ v lokalite Pod záhradami.

Niektoré formálne nedostatky v agende boli odstránené počas výkonu kontroly.

**Prehľad sťažností, petícií – evidovaných – vybavovaných – k 31.12.2013 podľa oddelení**

<u>Č. sť.</u>	<u>Sťažovateľ/bydlisko</u>	<u>predmet sťažnosti</u>
<u>zodpovednosť</u>	<u>v y b a v e n i e</u>	

**Oddelenie územného rozvoja.....**

18/2013	PETÍCIA	za zjednosmernenie ulice	Lisý	na
		vedomie/odložená		
22/2013	PETÍCIA	za zrušenie parkovacieho miesta	- “ -	vybavená
23/2013	anonymná sťažnosť	vyhradené parkovanie - Trhová ul.	- “ -	odložená
25/2013	PETÍCIA	efektívnosť linky MHD č. 27	- “ -	na
		vedomie/odložená		
26/2013	P., Tranovského	pálenie drevených klátov	- “ -	postúpená
28/2013	PETÍCIA	zachovanie parku Pod záhradami	- “ -	vybavená (po
		lehote)		
29/2013	PETÍCIA	efektívnosť linky MHD č. 2	- “ -	na
		vedomie/odložená		

**Oddelenie majetkovoprávne.....**

3/2013	M., Bilíkova ul.	na konanie zamestnanca m. č.		Gajdošíková
		späťvzatá/odložená		
16,17//02	K., F., Nejedlého	na hlučnosť strechy	Šmelková	v riešení - súd
20,23/02	H., Nejedlého ul.	- “ -	- “ -	v riešení - súd
9/Z/03	obyvatelia, Nejedlého ul.	odstraňovanie kolaudačných závad	- “ -	v riešení - súd
51/Z/03	H., Nejedlého ul.	opakovaná k st. 20 a 23/Z/02	- “ -	v riešení - súd

**Oddelenie školstva, kultúry....**

13/2013	PETÍCIA	za zachovanie MŠ Pekníkova 4	Korbelová	vybavená
30/2013	K., Malinovo	na postup riaditeľky MŠ	- “ -	odložená
33/2013	D., Saratovská ul.	na zlú organizáciu podujatia	- “ -	v riešení

**Oddelenie životného prostredia.....**

12/2013	M., Lysáková ul.	hluk z tenisovej haly	Chválková	postúpená
27/2013	anonymná sťažnosť	neporiadok na verejnom priestore	- “ -	odložená

**prednosta miestneho úradu**

43/2012	Ď., ul. Gwerkovej	nevypiatený kreditný príplatok	Šoltés	vybavená –
		opodstatnená		
37/2013	M., Nejedlého ul.	postup pri odstraňovaní závad	- “ -	v riešení

**Stavebný úrad**

36/2013	A., s.r.o, Valachovej	proti vybaveniu st. (č.39/2012)	Vladovičová	vybavená-
		neopodstatnená		

**Zástupkyňa starostu**

1/2013	R., Medvedovej ul.	proti vybaveniu st. (č.18/2012)	Križanová	vybavená-
		neopodstatnená		
2/2013	K., Bazovského ul.	- “ - (č.17/2012)	- “ -	vybavená-
		neopodstatnená		

**Rekapitulácia :**

- počet sťažností, petícií –  **evidovaných k 31.12.2013 c e l k o m : 24** (17 nových +7 z minulých rokov)

z toho: - **vybavené:** 7  
- **postúpené:** 2  
- **odložené:** 7  
- **v riešení:** 8 (6 sťažností v súdnom

konaní)

Vypracovala: Ing. Ružena Zathurecká  
2014

V Bratislave, dňa 10. februára

## Stanovisko k návrhu rozpočtu na roky 2014-2016

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 2014 – 2016.

### 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 2014, 2015, 2016.
- Rozpočet na rok 2014 je záväzný. Rozpočet na roky 2015 a 2016 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 – 2014:

- údaje v tis €, k 31.12.	s k u t o č n o s ť				schválený rozpočet 2013	návrh rozpočtu 2014	
	2010	2011	2012	2013		k 1.1.	k 31.12.
Cestný fond	172	83	43	13	13	13	
Rezervný fond	249	301	485	494	326	527	
Fond rozvoja bývania	1.293	673	401	108	333	392	
<b>Fondy celkom</b>	<b>1.811</b>	<b>1.057</b>	<b>929</b>	<b>615</b>	<b>672</b>	<b>932</b>	

### D. Dom kultúry Dúbravka:

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

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

Tvorba a čerpanie fondov je súčasťou návrhu rozpočtu a predpokladá tvorbu 26.772 € a čerpanie 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 – „Zriaďovateľ poskytuje príspevok na prevádzku v takej výške, aby bol jej rozpočet vyrovnaný.“

## E. Návrh rozpočtu na roky 2014 - 2016 :

Bežný rozpočet	2014	2015	2016
<b>Bežné príjmy celkom</b>	<b>8.177.272</b>	<b>8.302.289</b>	<b>8.355.326</b>
<b>Bežné výdavky celkom</b>	<b>8.152.485</b>	<b>8.277.502</b>	<b>8.330.539</b>
Prebytok+, Schodok –	+ 24.787	+ 24.787	+ 24.787

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

### Kapitálový rozpočet

<b>Kapitálové príjmy celkom</b>	<b>46.180</b>	<b>39.000</b>	<b>39.000</b>
<b>Kapitálové výdavky celkom</b>	<b>46.180</b>	<b>39.000</b>	<b>39.000</b>
Prebytok +, Schodok –	-	-	-

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

### Finančné operácie (FO):

Príjmové	-	-	-
Výdavkové	24.787	24.787	24.787
Prebytok +, schodok –	- 24.787	- 24.787	- 24.787

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

### Rekapitulácia rozpočtu - vrátane finančných operácií:

<b>Príjmy vrátane FO</b>	<b>8.223.452</b>	<b>8.341.289</b>	<b>8.394.326</b>
<b>Výdavky vrátane FO</b>	<b>8.223.452</b>	<b>8.341.289</b>	<b>8.394.326</b>

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

## D. 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 EU 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 obce z minulých rokov, návratnými zdrojmi financovania, alebo je tento schodok 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 spôsobených 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.**

## F. Záver:

Návrh rozpočtu bol zostavený v súlade s platnými predpismi. V zmysle uvedeného

**odporúčam schváliť predložený návrh rozpočtu.**

Vypracovala: Ing. Ružena Zathurecká

v Bratislave, 7. februára 2014