

## Mestská časť Bratislava – Dúbravka

Materiál na 26. rokovanie  
**Miestneho zastupiteľstva**  
18. mája 2010

### **Zásady kontrolnej činnosti v podmienkach samosprávy mestskej časti Bratislava-Dúbravka**

---

**Predkladateľ**

Ing. Ružena Zathurecká  
miestna kontrolórka

**Materiál obsahuje :**

1. Návrh uznesenia
2. Uznesenia miestnej rady
3. Dôvodová správa
4. Zásady kontrolnej činnosti....

**Zodpovedný: :**

Ing. Ružena Zathurecká

**Spracovateľ:**

Ing. Ružena Zathurecká

## Návrh uznesenia

Miestne zastupiteľstvo

### A. schvaľuje

„Zásady kontrolnej činnosti v podmienkach samosprávy mestskej časti Bratislava-Dúbravka.

### B. zrušuje

1. „Zásady kontrolnej činnosti v podmienkach samosprávy m.č. Bratislava-Dúbravka“, účinné od 28.5.1996 (schválené uznesením MZ č. 235/1996),
2. uznesenie MZ č. 585/1998, ktorým „ukladá miestnej kontrolórke:
  - zabezpečiť vedenie centrálnej evidencie podaných sťažností v rozsahu stanovenom v § 10 zákona o sťažnostiach č. 152/1998 Z.z.,
  - predkladať písomné správy o vybavovaní sťažností v zmysle § 10, ods. 3 zákona č. 152/1998 Z.z. v polročných termínoch.“

### C. ukladá

#### 1. miestnej kontrolórke:

- vykonávať kontrolu vybavovania sťažností a kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov v súlade s § 23, zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach  
T: 2 x ročne, predkladať do 31.3. a 30.9.

#### 2. prednostovi miestneho úradu:

- vypracovať dodatok č. 1 k Organizačnému poriadku miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Dúbravka nasledovne: - V čl. 22 (120) Útvar miestneho kontrolóra sa vypúšťa bod 2. – „vedie centrálnu evidenciu sťažností a petícií“.

T: do 30. júna 2010

**Uznesenie miestnej rady č. 341/2010** zo dňa 16.4.2010:

Miestna rada odporúča miestnemu zastupiteľstvu

### A. zrušiť

1. „Zásady kontrolnej činnosti v podmienkach samosprávy m.č. Bratislava-Dúbravka“, účinné od 28.5.1996 (schválené uznesením MZ č. 235/1996),
2. uznesenie MZ č. 585/1998, ktorým „ukladá miestnej kontrolórke:
  - zabezpečiť vedenie centrálnej evidencie podaných sťažností v rozsahu stanovenom v § 10 zákona o sťažnostiach č. 152/1998 Z.z.,
  - predkladať písomné správy o vybavovaní sťažností v zmysle § 10, ods. 4 zákona č. 152/1998 Z.z. o sťažnostiach v polročných termínoch.

### B. uložiť miestnej kontrolórke:

1. vykonávať kontrolu vybavovania sťažností a kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov v súlade s § 23, zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach  
T: 2 x ročne, predkladať do 31.3 a 30.9.
2. vypracovať aktualizáciu Zásad a pravidiel kontrolnej činnosti v zmysle platnej legislatívy  
T: 18.5.2010

## Uznesenie miestnej rady č. 355/2010 zo dňa 4. mája 2010:

Miestna rada

### A. berie na vedomie

predložený materiál „Zásady kontrolnej činnosti v podmienkach samosprávy mestskej časti Bratislava-Dúbravka“.

### B. odporúča

Miestnemu zastupiteľstvu schváliť „Zásady kontrolnej činnosti v podmienkach samosprávy mestskej časti Bratislava-Dúbravka.“

### Komisia legislatívno-právna, mandátová a hospodárenia s majetkom:

- Návrh Zásad bol na základe odporúčania miestnej rady predložený členom komisie na pripomienkovanie dňa 5.5.2010. Do 10.5. 2010 neboli predložené žiadne pripomienky na zapracovanie.

### Dôvodová správa

- **Zásady kontrolnej činnosti** z roku 1996 sú v súčasnosti neaktuálne, nakoľko neboli dané do súladu so všeobecne platnými právnymi predpismi, vydanými od ich účinnosti. Zásady a pravidlá kontrolnej činnosti v súčasnosti upravujú nasledovné zákony:

- zákon SNR č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení, §18e) – „*Hlavný kontrolór pri kontrolnej činnosti postupuje podľa pravidiel, ktoré ustanovuje osobitný zákon (č. 502/2001 Z.z.). Ďalšie podrobnosti o pravidlách kontrolnej činnosti môže ustanoviť obec uznesením.*“

- zákon NR SR č. 502/2001 Z.z. upravuje základné zásady a pravidlá finančnej kontroly.  
- „*Zásady finančnej kontroly mestskej časti Ba-Dúbravka*“ podrobne upravujú túto oblasť.

- zákon NR SR č.10/1996 Z.z. o kontrole v štátnej správe, § 8, ods. 2: „*orgány samosprávy môžu postupovať pri vykonávaní kontroly podľa základných pravidiel kontrolnej činnosti, ak na tento účel nemajú vlastné predpisy.*“ Ide o kontroly nefinančného charakteru.

- **Sťažnosti:** zákon č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach, bol vydaný s účinnosťou od 1. februára 2010, pričom bol súčasne zrušený predchádzajúci zákon č. 152/1996 Z.z. o sťažnostiach.

- § 23: Ods.1) – „*Orgány verejnej správy vykonávajú kontrolu vybavovania sťažností.*“ (odv. na § 7 ods. 3 písm. c) zákona NR SR č. 10/1996 Z.z. o kontrole v štátnej správe, ktorý znie: „*orgány kontroly v rámci vnútornej kontroly a svojej pôsobnosti kontrolujú najmä: prešetrovanie a vybavovanie petícií a prešetrovanie a vybavovanie sťažností.*“

Povinnosť vedenia centrálnej evidencie sťažností vyplývala z pôvodného Štatútu hl. mesta SR: „*miestny kontrolór vedie evidenciu a zabezpečuje vybavovanie sťažností, podnetov a petícií.*“

V novom Štatúte táto povinnosť pre miestneho kontrolóra bola vypustená. Priamy výkon agendy sťažností by bol v rozpore s povinnosťou kontroly tejto agendy. V zmysle Organizačného poriadku MÚ – dodatok č.2, schválený uzn. MZ č.461/2010 dňa 9.2.2010, Čl. 13, časť 31 (Sekretariát prednostu) – písm. l) – „*vedie evidenciu sťažností a petícií, zabezpečuje ich rozdelenie a pridelenie príslušnému oddeleniu.*“

# **Z á s a d y**

## **kontrolnej činnosti v podmienkach samosprávy mestskej časti Bratislava-Dúbravka**

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Dúbravka v zmysle § 29 zákona č.377/1990 Zb. o hlavnom meste SR Bratislave, v znení neskorších predpisov a v súlade s § 18 e zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, v znení neskorších predpisov,

### **schvaľuje**

na zabezpečenie kontrolnej činnosti tieto „Zásady kontrolnej činnosti v podmienkach samosprávy mestskej časti Bratislava-Dúbravka“ (ďalej len „zásady“), uznesením miestneho zastupiteľstva č....., s účinnosťou od 18. mája 2010.

### **PRVÁ ČASŤ**

#### **Kontrolná pôsobnosť**

#### **Čl. 1**

#### **Základné ustanovenia**

Zásady upravujú základné ciele, pravidlá a spôsob vykonávania kontroly v podmienkach mestskej časti Bratislava-Dúbravka (ďalej len „mestská časť“). Výkon kontroly v samospráve vymedzujú všeobecne záväzné právne predpisy, a to najmä zákon č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení, zákon č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite, zákon č.10/1996 Zb. o štátnej kontrole v znení neskorších predpisov.

#### **Čl. 2**

#### **Obsah a zameranie kontrolnej činnosti**

(1) Kontrolnou činnosťou sa rozumie kontrola zákonnosti, efektívnosti, hospodárnosti a účinnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom,<sup>1)</sup> kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií,<sup>2)</sup> kontrola vybavovania sťažností<sup>3)</sup> a petícií,<sup>4)</sup> kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane všeobecne záväzných nariadení obce (ďalej len „nariadenie“), kontrola plnenia uznesení miestneho zastupiteľstva, interných noriem a ďalších úloh podľa osobitných predpisov<sup>5), 6)</sup>.

(2) Kontrolou sa rozumie súhrn činností, ktorými sa overuje:

- a) stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi, internými predpismi a uzneseniami miestneho zastupiteľstva,
- b) príčiny a škodlivé následky vyplývajúce z nedostatkov zistených kontrolou,
- c) splnenie opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov a ich účinnosť.

(3) Kontrole podľa týchto zásad nepodliehajú rozhodnutia vydané v správnom konaní<sup>7)</sup>.

(4) Vnútnú kontrolu vymedzenú osobitnými predpismi, organizačným poriadkom a opismi činností vykonávajú riadiaci zamestnanci ako neoddeliteľnú súčasť riadenia pracovných činností na všetkých jeho stupňoch. Táto kontrolná činnosť sa neriadi podľa týchto zásad a týka sa miestneho úradu, samostatných príspevkových a rozpočtových organizácií zriadených mestskou časťou, obchodných spoločností zriadených mestskou časťou, ako aj iných subjektov zriadených mestskou časťou.

(5) Kontrole podľa týchto zásad nepodlieha výkon práv poslancov v zmysle zákona o obecnom zriadení č. 369/Zb., § 25, ods. 3, písm. a), b), c), d), f).

### Čl. 3 Kontrolné orgány

(1) Kontrolu plnenia úloh v pôsobnosti mestskej časti vymedzených zákonom SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, v znení neskorších predpisov, ako aj Štatútom hl. mesta SR Bratislavy, vykonávajú tieto orgány mestskej časti a miestneho zastupiteľstva:

- a) Miestne zastupiteľstvo mestskej časti (ďalej „miestne zastupiteľstvo“),
- b) poslanci mestskej časti,
- c) starosta mestskej časti,
- d) Miestna rada mestskej časti (ďalej len „miestna rada“),
- e) hlavný kontrolór mestskej časti (ďalej len „miestny kontrolór“) a jeho útvar.

### Čl. 4 Subjekty kontroly

(1) Kontrolovaným subjektom podľa týchto zásad je:

- a) Miestny úrad mestskej časti Bratislava-Dúbravka (ďalej len „miestny úrad“),
- b) rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené mestskou časťou,
- c) obchodné spoločnosti a iné právnické osoby, založené mestskou časťou,
- d) právnické a fyzické osoby, ktorým mestská časť poskytla dotáciu podľa osobitného predpisu <sup>5)</sup>,
- e) obyvatelia a všetky subjekty, ktorým vznikli povinnosti voči mestskej časti.

### Čl. 5 Kontrolná činnosť miestneho zastupiteľstva

(1) Miestne zastupiteľstvo vykonáva kontrolnú činnosť najmä kontrolou úloh vyplývajúcich zo zákonov, nariadení hl. mesta SR a mestskej časti, uznesení miestneho zastupiteľstva, stanovísk a výsledkov kontroly miestneho kontrolóra a iných predkladaných materiálov.

(2) Miestne zastupiteľstvo vykonáva kontrolnú činnosť predovšetkým prostredníctvom miestneho kontrolóra, miestnej rady, prednostu miestneho úradu, riaditeľov organizácií, komisií miestneho zastupiteľstva a poslancov, prípadne prizvaných odborníkov.

(3) Miestne zastupiteľstvo prijíma opatrenia na odstránenie nedostatkov, a to formou uznesení.

### Čl. 6 Kontrolná činnosť poslancov

(1) Poslanci vykonávajú kontrolnú činnosť prostredníctvom zasadnutí miestneho zastupiteľstva, miestnej rady alebo ako členovia komisií miestneho zastupiteľstva. Na túto kontrolnú činnosť poslancov sa tieto zásady nevzťahujú.

(2) Poslanec je oprávnený zúčastňovať sa na previerkach, kontrolách, vybavovaní sťažností a oznámení, ktoré uskutočňujú orgány obce uvedené v Čl. 3 týchto zásad. O účasť môže požiadať, alebo ju prijať na základe prizvania orgánom kontroly alebo uznesenia miestneho zastupiteľstva.

### Čl. 7 Kontrolná činnosť starostu

(1) Starosta osobne alebo prostredníctvom poverenej osoby kontroluje činnosť, ktorej výkon bol zverený do jeho pôsobnosti zákonom alebo inou právnou normou. Kontrolná činnosť starostu má charakter riadiacej činnosti, na ktorú sa tieto zásady nevzťahujú.

(2) Starosta môže požiadať miestneho kontrolóra o vykonanie kontroly, pričom o začatí kontroly informuje miestne zastupiteľstvo na najbližšom zasadnutí.

## Čl. 8

### Kontrolná činnosť miestnej rady

Miestna rada je iniciatívnym, výkonným a kontrolným orgánom miestneho zastupiteľstva a súčasne plní funkciu poradného orgánu starostu. Kontrolnú funkciu vykonáva v rámci svojich kompetencií a na základe vlastných rozhodnutí a uznesení miestneho zastupiteľstva. Na túto kontrolnú činnosť sa tieto zásady nevzťahujú.

## Čl. 9

### Kontrolná činnosť komisií miestneho zastupiteľstva

Miestne zastupiteľstvo zriaďuje komisie ako svoje stále alebo dočasné poradné, iniciatívne a kontrolné orgány. Komisie sa podieľajú na výkone kontroly najmä sledovaním realizácie uznesení, dodržiavania nariadení mestskej časti, vybavovania sťažností, petícií a podnetov. Na výkon konkrétnej úlohy môžu prizývať na rokovanie komisie odborníkov a vytvárať dočasné pracovné skupiny. Na túto kontrolnú činnosť komisií miestneho zastupiteľstva sa tieto zásady nevzťahujú.

## DRUHÁ ČASŤ

### Kontrolná činnosť miestneho kontrolóra a jeho útvaru

## Čl. 10

### Postavenie miestneho kontrolóra

(1) Miestneho kontrolóra volí a odvoláva miestne zastupiteľstvo. Miestny kontrolór je zamestnancom mestskej časti a ak zákon o obecnom zriadení neustanovuje inak, vzťahujú sa na neho všetky práva a povinnosti ostatného vedúceho zamestnanca podľa osobitného predpisu.<sup>12)</sup> Miestny kontrolór nesmie bez súhlasu miestneho zastupiteľstva podnikáť alebo vykonávať inú zárobkovú činnosť a byť členom riadiacich, kontrolných alebo dozorných orgánov právnických osôb, ktoré vykonávajú podnikateľskú činnosť. Toto obmedzenie sa nevzťahuje na vedeckú činnosť, pedagogickú činnosť, lektorskú činnosť, prednášateľskú činnosť, prekladateľskú činnosť, publicistickú činnosť, literárnu alebo umeleckú činnosť a na správu vlastného majetku alebo správu majetku svojich maloletých detí. Kontrolnú činnosť vykonáva nezávisle a nestranne v súlade s týmito zásadami kontrolnej činnosti.

- (2) Funkcia miestneho kontrolóra je nezlučiteľná s funkciou
- a) poslanca miestneho zastupiteľstva,
  - b) starostu,
  - c) člena orgánu právnickej osoby, ktorej zriaďovateľom alebo zakladateľom je obec,
  - d) iného zamestnanca obce,
  - e) podľa osobitného zákona.<sup>13)</sup>

## Čl. 11

### Predpoklady na výkon funkcie, voľba a skončenie výkonu funkcie

(1) Kvalifikačným predpokladom na funkciu miestneho kontrolóra je ukončené minimálne úplné stredné vzdelanie.

(2) Deň konania voľby miestneho kontrolóra vyhlási miestne zastupiteľstvo na úradnej tabuli a spôsobom v mieste obvyklým najmenej 40 dní pred dňom konania voľby tak, aby sa voľba vykonala počas posledných 60 dní funkčného obdobia doterajšieho kontrolóra. Kandidát na funkciu kontrolóra musí odovzdať svoju písomnú prihlášku najneskôr 14 dní pred dňom konania voľby na miestnom úrade. Súčasťou prihlášky je aj výpis z registra trestov nie starší ako tri mesiace a doklad o vzdelaní.

(3) Na zvolenie miestneho kontrolóra je potrebný súhlas nadpolovičnej väčšiny všetkých poslancov miestneho zastupiteľstva. Ak ani jeden z kandidátov takú väčšinu nezískal, miestne zastupiteľstvo ešte na tej istej schôdzi vykoná druhé kolo volieb, do ktorého postúpia dvaja kandidáti, ktorí získali

v prvom kole volieb najväčší počet platných hlasov. V prípade rovnosti hlasov do druhého kola volieb postupujú všetci kandidáti s najväčším počtom platných hlasov. V druhom kole volieb je zvolený ten kandidát, ktorý získal najväčší počet platných hlasov. Pri rovnosti hlasov v druhom kole volieb sa rozhoduje žreбом. Ďalšie podrobnosti o spôsobe a vykonaní voľby miestneho kontrolóra a náležitosti prihlášky ustanoví mestská časť uznesením.

(4) Ak výkon funkcie miestneho kontrolóra zaniká spôsobom podľa odseku 8 písm. a),b) alebo d), vyhlási zastupiteľstvo nové voľby miestneho kontrolóra tak, aby sa konali najneskôr do 60 dní odo dňa skončenia výkonu funkcie miestneho kontrolóra.

(5) Miestneho kontrolóra volí miestne zastupiteľstvo na šesť rokov. Jeho funkčné obdobie sa začína dňom, ktorý je určený ako deň nástupu do práce.

(6) Miestnemu kontrolórovi vzniká po zvolení nárok na uzavretie pracovnej zmluvy s mestskou časťou. Pracovný pomer možno dohodnúť aj na kratší pracovný čas,<sup>14)</sup> ktorého dĺžku určí miestne zastupiteľstvo pred vyhlásením voľby kontrolóra.

(7) Starosta je povinný s právoplatne zvoleným kontrolórom uzavrieť pracovnú zmluvu najneskôr v deň nasledujúci po dni skončenia funkčného obdobia predchádzajúceho kontrolóra. Deň nástupu do práce sa určí na deň nasledujúci po dni skončenia funkčného obdobia predchádzajúceho kontrolóra.

(8) Výkon funkcie miestneho kontrolóra zaniká

- a) vzdaním sa funkcie,
- b) odvolaním z funkcie,
- c) uplynutím jeho funkčného obdobia,
- d) smrťou alebo vyhlásením za mŕtveho,
- e) dňom nadobudnutia právoplatnosti rozsudku, ktorým bol pozbavený spôsobilosti na právne úkony alebo ktorým bola jeho spôsobilosť na právne úkony obmedzená,
- f) dňom právoplatnosti rozsudku, ktorým bol odsúdený za úmyselný trestný čin alebo právoplatne odsúdený za trestný čin, ak výkon trestu odňatia slobody nebol podmienene odložený,
- g) dňom, keď začal vykonávať funkciu podľa Čl. 10 ods. 2 týchto zásad.

(9) Miestne zastupiteľstvo môže odvolať miestneho kontrolóra z funkcie, ak

- a) opakovane alebo zvlášť hrubým spôsobom poruší povinnosti zamestnanca alebo vedúceho zamestnanca,<sup>12)</sup>
- b) hrubo alebo opakovane zanedbáva povinnosti vyplývajúce z jeho funkcie a bol na to aspoň raz písomne upozornený miestnym zastupiteľstvom,
- c) uvedie nepravdivý údaj v čestnom vyhlásení podávanom podľa Čl. 10 ods. 1 týchto zásad alebo v údajoch o svojich majetkových pomeroch.

(10) Na odvolanie miestneho kontrolóra z funkcie je potrebný súhlas nadpolovičnej väčšiny všetkých poslancov.

## Čl. 12

### Plat miestneho kontrolóra

(1) Plat miestneho kontrolóra je súčinom priemernej mesačnej mzdy zamestnanca v národnom hospodárstve, vyčíslenej na základe údajov Štatistického úradu Slovenskej republiky za predchádzajúci kalendárny rok, a koeficientu podľa počtu obyvateľov obce, ktorý je v obciach

- |    |                                |      |
|----|--------------------------------|------|
| a) | do 500 obyvateľov              | 1,15 |
| b) | od 501 do 1.000 obyvateľov     | 1,28 |
| c) | od 1001 do 3.000 obyvateľov    | 1,54 |
| d) | od 3002 do 5 000 obyvateľov    | 1,68 |
| e) | od 5 001 do 10 000 obyvateľov  | 1,82 |
| f) | od 10 001 do 20 000 obyvateľov | 1,96 |

g) od 20 001	do 50 000 obyvateľov	2,24
h) od 50 001	do 100 000 obyvateľov	2,47
i)	nad 100 000 obyvateľov	2,78

(2) Ak má miestny kontrolór dohodnutý pracovný pomer na kratší pracovný čas, jeho plat sa určí podľa odseku 1 v závislosti od dĺžky pracovného času.

(3) Ak miestny kontrolór vykonáva činnosť pre viaceré obce – mestské časti, každá mu určí plat podľa odseku 1 v závislosti od dĺžky dohodnutého pracovného času.

(4) Plat miestneho kontrolóra je zaokrúhľovaný na celé eurá smerom hore.

(5) Miestne zastupiteľstvo môže miestnemu kontrolórovi schváliť mesačnú odmenu až do výšky 30 % z mesačného platu podľa odseku 1. Návrh odmeny predkladá obvykle zástupca starostu štvrťročne.

### Čl. 13

#### Úlohy miestneho kontrolóra

(1) Miestny kontrolór

- vykonáva kontrolu v rozsahu ustanovení Čl. 2, v subjektoch uvedených v Čl. 4 týchto zásad,
- predkladá miestnemu zastupiteľstvu raz za šesť mesiacov návrh plánu kontrolnej činnosti, ktorý musí byť najneskôr 15 dní pred prerokovaním zverejnený spôsobom v obci obvyklým,
- vypracúva odborné stanoviská k návrhu rozpočtu a k návrhu záverečného účtu,
- predkladá správu z kontroly priamo miestnemu zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí,
- predkladá zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o činnosti, a to do 60 dní po uplynutí roku,
- spolupracuje so štátnymi orgánmi pri kontrole prostriedkov zo štátneho rozpočtu alebo fondov,
- kontrolu vybavovania sťažností a súvisiacich opatrení vykonáva v súlade s ustanoveniami zákona o sťažnostiach<sup>3/</sup> a vnútorného predpisu mestskej časti,
- je povinný vykonať kontrolu, ak ho o to požiada miestne zastupiteľstvo,
- na požiadanie bezodkladne sprístupní výsledky kontrol poslancom a starostovi mestskej časti,
- vykonáva náhle a náhodné kontroly na základe vlastných zámerov, podnetov a oznámení,
- plní ďalšie úlohy ustanovené osobitným zákonom.

(2) Miestny kontrolór sa zúčastňuje na zasadnutiach miestneho zastupiteľstva a miestnej rady s hlasom poradným, môže sa zúčastňovať aj na zasadnutiach komisií zriadených miestnym zastupiteľstvom.

(3) Miestny kontrolór je oprávnený nahliadať do účtovných dokladov a iných dokumentov v rozsahu vykonávanej kontrolnej činnosti.

(4) Miestny kontrolór je povinný na požiadanie bezodkladne sprístupniť výsledky kontrol poslancom miestneho zastupiteľstva alebo starostovi.

(5) Miestny kontrolór a jeho útvar postupuje pri výkone kontrolnej činnosti v zmysle platných predpisov, najmä zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole, zákona č. 10/1996/Z.z. o kontrole v štátnej správe, ako aj podľa týchto zásad.

### Čl. 14

#### Útvar miestneho kontrolóra

1) Mestská časť si môže zriadiť útvar miestneho kontrolóra, ktorý je súčasťou miestneho úradu.

2) Útvar miestneho kontrolóra riadi a za jeho činnosť zodpovedá miestny kontrolór.

3) Útvar miestneho kontrolóra zabezpečuje odborné, administratívne a organizačné veci súvisiace s plnením úloh miestneho kontrolóra.



4) Organizáciu útvaru miestneho kontrolóra určuje miestne zastupiteľstvo. Organizačný poriadok miestneho úradu a poriadok odmeňovania zamestnancov mestskej časti vydáva starosta, o vydaní a zmenách organizačného poriadku informuje miestne zastupiteľstvo.

### TRETIA ČASŤ Pravidlá kontrolnej činnosti

#### Čl. 15

(1) Orgány kontroly pri vykonávaní kontroly postupujú podľa zákonných pravidiel kontrolnej činnosti, ktorú podrobne upravujú osobitné zákony a vnútorné predpisy mestskej časti:

- a) zákon NR SR č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite, ktorý upravuje vykonávanie finančnej kontroly a vnútorného auditu (ďalej len „finančná kontrola“),
- b) zákon NR SR č. 10/1996 Z.z. o štátnej kontrole v štátnej správe, v zmysle ktorého ( § 8, ods. 2) – „orgány územnej samosprávy môžu postupovať, ak na tento účel nemajú vlastné predpisy“ (ďalej len „kontrola samosprávy“).

Uplatní sa pri kontrole samosprávnych funkcií, ktoré neupravuje zákon č. 502/2001 Z.z.

(2) Finančnou kontrolou podľa Čl.15, ods.1, písm.a) sa rozumie súhrn činností, ktorými sa overuje najmä:

- a) splnenie podmienok na poskytnutie finančných prostriedkov,
- b) dodržiavanie všeobecne platných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami,
- c) dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami,
- d) dostupnosť, správnosť, úplnosť informácií o finančných operáciách na účely finančného riadenia,
- e) splnenie opatrení na nápravu nedostatkov zistených finančnou kontrolou a odstránenie ich príčin.

(3) Kontrolou samosprávy podľa Čl. 15, ods.1, písm. b) sa rozumie kontrola tých oblastí samosprávnych činností, ktoré neupravuje zákon č. 502/2001 Z.z. finančnej kontrole, t.j. činností nefinančného charakteru ( napríklad kontrola vybavovania sťažností a petícií, plnenia uznesení, dodržiavania nariadení hlavného mesta a mestskej časti, hospodárenia s majetkom a správa majetku, kontrola dodržiavania zmlúv rôzneho druhu).

#### Čl. 16 Finančná kontrola

(1) Finančná kontrola v mestskej časti sa vykonáva ako predbežná finančná kontrola, priebežná finančná kontrola a následná finančná kontrola.

(2) Vykonávanie predbežnej finančnej kontroly a priebežnej finančnej kontroly v mestskej časti podrobne upravujú „Zásady finančnej kontroly“ k zákonu č.502/2001 Z.z.. o finančnej kontrole.

#### Čl. 17 Následná finančná kontrola

(1) Následnou finančnou kontrolou sa overuje:

- a) objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad s platnými predpismi a vnútornými aktmi riadenia, so zameraním na hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť pri hospodárení s finančnými prostriedkami,
- b) dodržanie podmienok na poskytnutie verejných prostriedkov a podmienok ich použitia,
- c) vykonanie predbežnej finančnej kontroly,
- d) dodržanie postupu pri výkone priebežnej finančnej kontroly podľa §10 zákona č.502/2001 Z.z.,
- e) plnenie opatrení na nápravu nedostatkov zistených finančnou kontrolou a odstránenie ich príčin.

(2) Následnú finančnú kontrolu v mestskej časti vykonáva miestny kontrolór, zamestnanci útvaru miestneho kontrolóra a prizvané osoby . Kontrolu vykonávajú na základe písomného poverenia – oznámenia, vydaného miestnym kontrolórom. Pri výkone kontroly sa riadia zákonom č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole, „Zásadami finančnej kontroly v mestskej časti“ a týmito zásadami.

## Čl. 18

### Oprávnenia a povinnosti osôb vykonávajúcich kontrolu

- (1) Osoby, vykonávajúce kontrolu, sú pri výkone kontroly oprávnené v nevyhnutnom rozsahu:
- a) vstupovať do objektov, zariadení, prevádzok, na pozemky a iných priestorov, ak súvisia s predmetom kontroly. Nedotknuteľnosť obydlia nesmie byť týmto dotknutá.<sup>8)</sup>
  - b) vyžadovať od kontrolovaného subjektu a jeho zamestnancov v určenej lehote poskytnutie dokladov,<sup>9)</sup> iných písomností, vyjadrení a informácií (vrátane technických nosičov údajov), potrebných na výkon kontroly. V prípade dokladov a informácií obsahujúcich utajované skutočnosti alebo osobné údaje je potrebné dodržať postup ustanovený osobitnými predpismi,<sup>10)</sup>
  - c) odoberať aj mimo priestorov kontrolovaného subjektu originály dokladov, písomné dokumenty a iné materiály nevyhnutné na ďalšie úkony súvisiace s kontrolou,
  - d) vyžadovať súčinnosť kontrolovaného subjektu a jeho zamestnancov, ako aj štatutárnych orgánov. Od právnických a fyzických osôb možno vyžadovať súčinnosť v nevyhnutnom rozsahu a s ich súhlasom. Súčinnosť nemožno vyžadovať, ak by tým bol ohrozený život alebo zdravie osôb alebo ak by bola porušená zákonom ustanovená povinnosť mlčanlivosti.
  - e) vykonať ďalšie potrebné opatrenia na zabezpečenie účinného a objektívneho výkonu kontroly.
- (2) Osoby, vykonávajúce kontrolu, sú pri jej výkone povinné:
- a) vopred oznámiť kontrolovanému subjektu predmet, účel a dobu trvania kontroly a preukázať sa poverením – oznámením o vykonaní kontroly spolu s preukazom totožnosti, pričom je tak potrebné urobiť najneskôr pri začatí kontroly,
  - b) vydať kontrolovanému subjektu potvrdenie o odobratí originálov dokladov a iných materiálov mimo priestorov kontrolovaného subjektu a zabezpečiť ich riadnu ochranu pred ich stratou, zničením, poškodením, zneužitím,
  - c) oznámiť podozrenie z trestnej činnosti orgánom činným v trestnom konaní,
  - d) oboznámiť vedúceho kontrolovaného subjektu o výsledku kontroly pred jej prerokovaním a vyžiadať od neho v určenej lehote písomné vyjadrenie ku kontrolným zisteniam,
  - e) preveriť opodstatnenosť námietok ku kontrolným zisteniam, v prípade opodstatnenosti ich zohľadniť, v prípade neopodstatnenosti písomne oboznámiť kontrolovaný subjekt najneskôr do termínu prerokovania výsledkov kontroly,
  - f) prerokovať výsledky kontroly s vedúcim kontrolovaného subjektu a spísať zápisnicu o prerokovaní (ďalej len „zápisnica“), v ktorej sa uloží kontrolovanému subjektu prijatie opatrení na nápravu zistených nedostatkov, príčin ich vzniku, určenie zodpovednosti za nedostatky a predloženie písomnej správy o splnení prijatých opatrení v určenej lehote kontrolnému orgánu,
  - g) odovzdať písomnú správu, záznam, protokol o výsledku kontroly, ako aj zápisnicu o prerokovaní, vedúcemu kontrolovaného subjektu.

## Čl. 19

### Oprávnenia a povinnosti kontrolovaných subjektov

- (1) Vedúci kontrolovaného subjektu je oprávnený:
- a) vyžadovať od osôb, vykonávajúcich kontrolu, preukázanie skutočností podľa Čl.18 ods.2 písm. a),
  - b) písomne sa vyjadriť ku kontrolným zisteniam v lehote určenej kontrolným orgánom,
  - c) vyžadovať od kontrolného orgánu potvrdenie o odobratí originálov dokladov, záznamov dát na pamäťových médiách, ich výpisov a ostatných informácií potrebných na výkon kontroly,
  - d) vyžadovať od kontrolného orgánu odovzdanie správy, záznamu, protokolu o výsledku kontroly.

(2) Kontrolovaný subjekt a jeho zamestnanci sú povinní:

- a) vytvoriť vhodné podmienky na vykonanie kontroly a zdržať sa konania, ktoré by mohlo ohroziť jej riadny priebeh,
- b) oboznámiť pri začatí kontroly osoby vykonávajúce kontrolu s bezpečnostnými predpismi, vzťahujúcimi sa na priestory kontrolovaného subjektu,
- c) predložiť na vyžiadanie výsledky kontrol vykonaných inými orgánmi, ktoré majú vzťah k predmetu kontroly,
- d) umožniť kontrolnému orgánu vstup do objektu, zariadenia, prevádzky, na pozemok,
- e) predložiť v určenej lehote vyžiadané doklady a vyjadrenia, poskytnúť informácie a súčinnosť pri výkone kontroly,
- f) prijať v určenej lehote opatrenia na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a ich príčin,
- g) predložiť kontrolnému orgánu písomnú správu o splnení opatrení a o odstránení príčin ich vzniku, o určení zamestnancov zodpovedných za nedostatky a o uplatnení opatrení voči nim podľa osobitného predpisu.<sup>11)</sup>

## Čl. 20

### Výsledné materiály z vykonanej kontroly

(1) O kontrolných zisteniach následnej *finančnej kontroly* ( Čl. 15 ods. 1 písm. a) týchto zásad ) kontrolné orgány vypracujú *správu, čiastkovú správu, dodatok k správe, záznam* o výsledku následnej finančnej kontroly (ďalej len „*záznam*“).

2) O výsledku vykonanej *kontroly samosprávy* ( Čl. 15 ods.1 písm b) týchto Zásad), ktorou boli zistené nedostatky, sa vypracuje *protokol*. Ak sa kontrolou nezistí porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov alebo interných predpisov, vypracuje sa *záznam* o kontrole (ďalej len „*záznam*“).

3) Kontrolný orgán je povinný o prerokovaní správy a protokolu vypracovať *zápisnicu*.

4) Kontrola je skončená prerokovaním *správy* alebo *protokolu*, ak kontrola zistila nedostatky alebo oboznámením kontrolovaného subjektu so *záznamom*, ak kontrola nezistila nedostatky. Kontrola sa považuje za skončenú aj vtedy, ak kontrolovaný subjekt odmietne oboznámiť sa so správou, písomne sa k nej nevyjadrí alebo odmietne podpísať *zápisnicu*. Tieto skutočnosti sa uvedú v *zápisnici*.

## Čl. 21

*Správa* obsahuje

- a) označenie kontrolného orgánu,
- b) mená a priezviská zamestnancov kontrolného orgánu a prizvaných osôb,
- c) označenie kontrolovaného subjektu,
- d) predmet kontroly,
- e) kontrolované obdobie,
- f) miesto a čas vykonania kontroly,
- g) úplný popis kontrolných zistení, označenie všeobecne záväzných právnych predpisov, ktoré sa porušili, dokladov a písomností preukazujúcich správnosť kontrolných zistení,
- h) zoznam príloh, ktoré tvoria najmä doklady a písomnosti vzťahujúce sa k predmetu kontroly,
- i) dátum vyhotovenia správy,
- j) podpisy zamestnancov kontrolného orgánu a prizvaných osôb,
- k) dátum oboznámenia kontrolovaného subjektu so správou a stanovenie lehoty na podanie námietok ku kontrolným zisteniam,
- l) písomné potvrdenie o prevzatí správy kontrolovaným subjektom.

## Čl. 22

(1) *Čiastková správa* sa vypracúva, ak

- a) je nutné bez zbytočného odkladu prijať opatrenia na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou,

- b) následnú finančnú kontrolu vykonávajú spoločne viaceré kontrolné orgány,
- c) následná finančná kontrola sa vykonáva vo viacerých kontrolovaných subjektoch alebo vo viacerých vnútorných organizačných jednotkách kontrolovaného subjektu,
- d) kontrolné zistenia odôvodnene nasvedčujú tomu, že bol spáchaný trestný čin, priestupok alebo iný správny delikt.

(2) Na náležitosti čiastkovej správy sa primerane vzťahuje Čl. 21 týchto zásad.

#### Čl. 23

(1) *Dodatok k správe* sa vypracúva, ak proti kontrolným zisteniam uvedeným v správe písomne podal kontrolovaný subjekt v lehote určenej kontrolným orgánom opodstatnené námietky, alebo vyšli najavo nové skutočnosti, ktoré v čase oboznamovania so správou neboli známe.

(2) Na náležitosti dodatku k správe sa primerane vzťahuje Čl. 21 týchto zásad.

#### Čl. 24

(1) *Záznam* sa vypracúva, ak kontrolný orgán nezistí nedostatky.

(2) Na náležitosti záznamu sa primerane vzťahuje Čl. 21 týchto zásad.

#### Čl. 25

(1) *Protokol* sa vypracúva o výsledku vykonanej kontroly samosprávy, ktorou boli zistené nedostatky.

(2) Na náležitosti protokolu sa primerane vzťahuje Čl. 21 týchto zásad.

#### Čl. 26

*Zápisnica* o prerokovaní výsledku kontroly obsahuje najmä:

- a) dátum oboznámenia kontrolovaného subjektu s výsledkom kontroly,
- b) dátum prerokovania, mená zamestnancov kontrolného orgánu a zástupcov kontrolovaného subjektu prítomných na prerokovaní a ich podpisy,
- c) uloženie povinnosti v určenej lehote prijať opatrenia na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku,
- d) uloženie povinnosti predložiť kontrolnému orgánu písomnú správu o splnení opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a o odstránení príčin ich vzniku a o uplatnení opatrení podľa osobitného predpisu (napríklad Zákonník práce),
- e) potvrdenie kontrolovaného subjektu o vrátení dokladov a písomností na vykonanie kontroly.

### ŠTVRTÁ ČASŤ Spoločné a záverečné ustanovenia

#### Čl. 27

Súčinnosť, prizvané osoby

(1) Orgány kontroly pri plnení povinností podľa týchto Zásad vzájomne spolupracujú vrátane vykonávania spoločných kontrolných úloh a poskytujú si informácie súvisiace s kontrolnou činnosťou.

(2) Na vykonanie kontroly môže orgán kontroly prizvať zamestnancov iného orgánu štátnej správy, orgánu samosprávy a právnickej osoby alebo fyzické osoby s ich súhlasom („prizvané osoby“). Účasť týchto zamestnancov na kontrole sa považuje za iný úkon vo všeobecnom záujme.

(3) Na prizvané osoby sa primerane vzťahujú oprávnenia a povinnosti v zmysle týchto zásad.

#### Čl. 28

##### Záverečné ustanovenia

(1) Zrušujú sa Zásady kontrolnej činnosti v podmienkach samosprávy mestskej časti Bratislava-Dúbravka, schválené uznesením č. 235/1996 dňa 28.5.1996.

(2) Tieto zásady nadobúdajú účinnosť dňom schválenia.

Ing. Ján Sandtner  
starosta

- 
- 1) zákon č. 138/1991 Zb. o majetku obcí
  - 2) zákon č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite
  - 3) zákon č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach
  - 4) zákon č. 85/1990/Zb. o petičnom práve v znení zákona č. 242/1998 Z.z.
  - 5) napr. zákon č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy
  - 6) napr. zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy
  - 7) zákon č. 71/1967 o správnom konaní – správny poriadok
  - 8) Čl. 21 ods. 1 Ústavy Slovenskej republiky
  - 9) napr. zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve
  - 10) §3 zákona č. 241/2001 Z.z. o ochrane utajovaných skutočností, zákon č. 428/2002 Z.z. o ochrane osobných údajov
  - 11) napríklad Zákonník práce
  - 12) zákon č. 552/2003 Z.z. o výkone práce vo verejnom záujme
  - 13) napr. zákon č. 154/2001 o prokurátoroch a právnych čakatel'och prokuratúry
  - 14) § 49 a 50 Zákonníka práce