

Materiál na 27. zasadnutie
Miestneho zastupiteľstva
dňa 29. júna 2010

Správa o činnosti útvaru kontroly

Predkladateľ:

Ing. Ružena Zathurecká
miestna kontrolórka

Materiál obsahuje:

- Návrh uznesenia
- Dôvodová správa

- Správa z kontroly činnosti oddelenia školstva miestneho úradu v rokoch 2002-2009 (do 30.6. 2009)

Zodpovedný:

Ing. Ružena Zathurecká

Spracovateľ:

Ing. Ružena Zathurecká

Návrh uznesenia

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Dúbravka

- berie na vedomie

Správu z kontroly činnosti oddelenia školstva za roky 2002 - 2009

Dôvodová správa:

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

§ 18f – Úlohy hlavného kontrolóra:

- ods. 1 b) – „predkladá zastupiteľstvu raz za šesť mesiacov návrh plánu kontrolnej činnosti“*
- ods. 1d) – „predkladá správu o výsledkoch kontroly priamo obecnému zastupiteľstvu...“*
- 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.“*

2.) Kontrola poskytovaní dotácií pre oblasť kultúry a športu a ich zúčtovaní za uvedené obdobie;

I. Objektívne skutočnosti, zistenia

V zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve sa účtovné doklady uchovávajú 5 rokov. Listom č.j. 31/ÚK/2010 zo dňa 6.4.2010 boli vedúci ekonomického odd. a vedúca odd. školstva požiadaní predložiť podklady ku kontrole: účtovné stavy, čerpanie za jednotlivé roky, evidencie žiadostí a súpisy „akcií“. (Podklady mali slúžiť k výberu dokladov ku kontrole.) Ekonomické oddelenie predložilo účtovné stavy – plán a čerpanie finančných prostriedkov na dotácie a športové a kultúrne akcie za roky 2005-9 a prehľad dotácií + doklady k dotáciám za rok 2008. Finančné prostriedky na kultúrne a športové akcie sa účtujú priamo do spotreby materiálu, prvotné doklady sa zakladajú chronologicky, podľa dátumu zúčtovania. Tieto náklady sa v účtovníctve nesledujú v členení „na konkrétnu kultúrnu či športovú akciu“. Z toho dôvodu učtáreň nepredložila ku kontrole súbor prvotných účtovných dokladov. Zamestnanci ekonomického oddelenia by ich museli pracne vyhľadávať v šanónoch spôsobom listovania. Vzhľadom na iné naliehavé práce (uzávierka 2009, prechod na nový účt. program TRIMEL), ekonomické oddelenie nemalo časový priestor na takúto činnosť. Navyše, do roku 2006 vrátane sú doklady v archíve na Cabanovej ulici.

Oddelenie školstva súpis poskytnutých dotácií a súpis športových a kultúrnych akcií za obdobie rokov 2002-2008 nepredložilo, súpis dotácií a súpis športových a kultúrnych akcií predložilo len za rok 2009. V „Stanovisku“ – list č. j. 66/2010/šk. zo dňa 12.3.2010 vedúca odd. školstva uviedla že súpisy sa na oddelení nevedeli a nemajú ani prvotné doklady – vyúčtovania boli odovzdávané na ekonomické oddelenie. Evidencia bola na oddelení zavedená až od roku 2009.

Do 31.12.2004 športové akcie zabezpečovala príspevková organizácia Dúbravský športový klub. Uznesením č.346 zo 14.12.2004 bol DŠK zrušený a jeho činnosti boli dňom **1.1.2005** začlenené do Referátu športu na Odd. školstva, kultúry, mládeže a športu.

- Z VZN č.2/2003(7.1.2004-13.6.2005) nevyplývalo, že žiadosti o dotácie sa musia evidovať.

- VZN č.1/2005 (od 14.6.2005),: „*Mestská časť eviduje žiadosti podľa dátumu ich doručenia.*“

- V zmysle aktuálneho Organizačného poriadku Miestneho úradu povinnosť evidovať žiadosti o dotácie má odd. školstva-referát športu a referát kultúry: „*vedie evidenciu žiadostí o dotácie na zverenom úseku*“. V Org. poriadku do 6.7.2009 povinnosť evidencie vyplývala len pre referát športu. Viest' osobitnú evidenciu kultúrnych a športových akcií nebolo ustanovené.

Kontrolné zistenie:

Prednosta miestneho úradu prijal dňa 19. apríla 2010 OPATRENIE č. 1/2010, v zmysle ktorého majú povinnosť viesť evidenciu žiadostí o dotácie jednotlivé oddelenia + centrálnu evidenciu – EKONOMICKÉ ODDELENIE **Termín: ihneď**

II. Kontrola dotácií

Čerpanie rozpočtu – dotácie na kultúru v rokoch 2005-2009 (v Sk, rok 2009 v €):

obdobie:	rozpočet:	skutočnosť:	% plnenia:	poskyt. komu (podľa účt.):
rok 2005	150.000,-	150.000,-	100 %	(1 dotácia-Klnka)
rok 2006	150.000,-	150.000,-	100 %	(1 dotácia-Klnka)
rok 2007	180.000,-	150.000,-	83,33 %	(1 dotácia-Klnka)
rok 2008	585.000,-	585.170,-	100,03 %	(11dotácií)
rok 2009 (150 tis.Sk)	4.979 €	(97 tis.Sk) 3.225 €	65 %	(6 dotácií-vid' Správu r.2009)

(Dotácie na kultúru neboli vybrané ku kontrole).

Čerpanie rozpočtu – dotácie na šport v rokoch 2005-2009 (v Sk, rok 2009 v €):

obdobie:	rozpočet:	skutočnosť:	% plnenia:	
rok 2005	400.000,-	400.000,-	100 %	(3 dotácie)
rok 2006	490.000,-	490.000,-	100 %	(5 dotácií)
rok 2007	0,-	0,-	- - -	- - -
rok 2008	560.000,-	560.000,-	100 %	(5 dotácií)
rok 2009	(150 tis. Sk) 4.979 €	(156 tis. Sk) 5.195 €	104 %	(9dotácií-Správa r.2009)

1./ Dotácie - rok 2005

Oddelenie školstva nepredložilo ku kontrole žiadne spisy k poskytnutým dotáciám, nakoľko sa na oddelení nenachádzajú. Kontrola bola vykonaná z vyúčtovacích materiálov predložených ekonomickým odd. – z archívu na Cabanovej ul. Podklady sú nekompletné. Podľa účtovných podkladov, v r. 2005 boli na športové účely uzatvorené 3 zmluvy v hodnote 400.000,-Sk, a to:

číslo zmluvy	subjekt	výška dotácie	Schválené v MZ	účel dotácie
148/2005	ŠHK Harmincova 2	200.000,- Sk	uzn. 459/2005 zo dňa 6.9.05	prenájom ľadovej plochy,
149/2005	FK Dúbravka K horárskej st.	100.000,- Sk	- “ -	šport.potreby, energie, výdavky rozhodcom..
183/2005	Lyžiar. klub Junior-ski Dúbrav.	100.000,- Sk	uzn. 473/2005 zo dňa 25.10.05	zakúpiť minibusy, mikrobusy.

Z podkladov nevyplýva, ktorý konkrétny referent príslušnú športovú akciu vybavoval.

Pri všetkých troch zmluvách boli skontrolované náležitosti:

- kto zmluvu o poskytnutí dotácie za mestskú časť podpísal,
- či sú poskytnuté dotácie zúčtované,
- či bol pripravovaný finančný výdavok overený predbežnou finančnou kontrolou;
- či boli dotácie schválené v MZ, resp. posúdená v príslušnej komisii.

Kontrolné zistenie:

- Všetky zmluvy o poskytnutí dotácií podpísal starosta m. č. Ing. Peter Polák;
- K zmluvám, resp. účtovným dokladom nie sú doložené „Vyúčtovania dotácií za rok 2005“;
- Ani jedna zmluva a súvisiace doklady neboli overené predbežnou finančnou kontrolou.
- Všetky tri poskytnuté dotácie boli schválené v MZ.

2./ Dotácie – rok 2006

Oddelenie školstva nepredložilo ku kontrole žiadne spisy k poskytnutým dotáciám. Z toho dôvodu bola vykonaná kontrola z dokladov, predložených ekonomickým oddelením –z archívu. Podklady nie sú kompletné. Ku kontrole boli predložené aj originály zmlúv k dotáciám z právneho odd. V roku 2006 bolo uzatvorených 5 zmlúv v celkovej výške 490.000,-Sk, a to:

číslo zmluvy	subjekt	výška dotácie	Schválené v MZ	účel dotácie
94/2006	ŠŠK Bilíkova 24	90.000,- Sk	uzn.575E/2006 zo dňa 20.6.06	šport. potreby, energie, výdavky rozhodcom....
96/2006	Šachový odd. Bazovského 4	20.000,- Sk	- “ -	zakúpenie šachových súprav,
97/2006	Lyžiar. klub Junior-ski Dúbrav.	60.000,- Sk	- “ -	zakúpenie minibusov, mikrobusov.....,
104/2006	FK Dúbravka K horárskej studni	120.000,- Sk	- “ -	šport.potreby, energie, výdavky rozhodcom...
105/2006	ŠHK Harmincova 3	200.000,- Sk	- “ -	nájom ľadovej plochy

Z podkladov nevyplýva, ktorý konkrétny referent príslušnú športovú akciu vybavoval.

Pri všetkých piatich zmluvách boli skontrolované náležitosti:

- a) kto zmluvu o poskytnutí dotácie za mestskú časť podpísal,
- b) či sú poskytnuté dotácie zúčtované,
- c) či bol pripravovaný finančný výdavok overený predbežnou finančnou kontrolou;
- d) či boli dotácie schválené v MZ, resp. posúdená v príslušnej komisii.

Kontrolné zistenie:

- a) Všetky zmluvy o poskytnutí dotácií podpísal starosta m. č. Ing. Peter Polák;
- b) K nie sú doložené „Vyúčtovania dotácií za rok 2005“, ani prvotné účtovné doklady;
- c) Ani jedna zmluva a súvisiace doklady neboli overené predbežnou finančnou kontrolou.
- d) Všetkých päť poskytnutých dotácií bolo schválených v MZ.

3./ Dotácie - rok 2007 – na športové akcie nebola v tomto roku poskytnutá dotácia.

4./ Dotácie - rok 2008

Oddelenie školstva nepredložilo spisy k poskytnutým dotáciám. Kontrola bola vykonaná len z materiálov ekonomického oddelenia, ktoré predložilo súpis zmlúv na poskytnutie dotácií + 23 spisov k vyúčtovaniu dotácií. V súpise nie je rozčlenený účel poskytnutia dotácií. Pri všetkých 23 zmluvách boli skontrolované náležitosti:

- a) kto zmluvu o poskytnutí dotácie za mestskú časť podpísal,
- b) či sú poskytnuté dotácie zúčtované,
- c) či bol pripravovaný finančný výdavok overený predbežnou finančnou kontrolou.

Kontrolné zistenie:

- a) Všetky zmluvy o poskytnutí dotácií podpísal starosta m.č. Ing. Ján Sandtner.
- b) Ku všetkým zmluvám sú doložené „Vyúčtovania dotácií za rok 2008“ a fotokópie prvotných účt. dokladov (faktúr, bločkov z registr. pokladní, vstupeniiek a pod.) – formálna kontrola.
- c) Ani jedna zmluva o poskytnutí dotácie nebola overená predbežnou finančnou kontrolou.

Podľa Účtovného denníka bolo zistené, že celková výška poskytnutých a zúčtovaných dotácií na športové účely v roku 2008 bola **560.000,- Sk.** Išlo o zmluvy pre 5 subjektov, konkrétne:

<u>číslo zmluvy</u>	<u>subjekt</u>	<u>výška dotácie</u>	<u>Schválené v MZ</u>	<u>účel dotácie</u>
38/2008	Školský šport. klub Bilíková 24	100.000,- Sk	uzn. 185/2008 zo dňa 15.4.08	materiál, energie, odm. rozhodcom,
39/2008	Šport. hokejový klub KŠK Bratislava	200.000,- Sk	- “ -	prenájom ľadovej plochy,
40/2008	Futbal. klub Dúbravka	200.000,- Sk	- “ -	šport.potr., energie, odm. rozhodcom
73/2008 z 24.7.08	Školský volejbal. klub, Bilíková, BA	40.000,- Sk	Komisia: nebola doložená	- “ -
77/2008 z 19.8.08	OZ lukostrelecký klub BA	20.000,- Sk	Komisia: nebola doložená	lukostrel. mat., vecné ceny, ...

(Vyhodnotenie 1.-3. miesta je doložené).

Kontrolné zistenie:

- v troch prípadoch bola dotácia schválená v miestnom zastupiteľstve (spolu 500.000,- Sk);
- v 2 príp. nebola dotácia posúdená v komisii školstva – spolu 60.000,-Sk). - **nedostatok Z podkladov nevyplýva, ktorý konkrétny referent príslušnú športovú akciu vybavoval.**

5./ Dotácie - rok 2009

Dotácie poskytnuté v roku 2009 boli predmetom samostatnej kontroly v mesiacoch február-marec 2010 (Uznesenie MZ č.423/2009-Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2010). Prednostovi miestneho úradu bolo uložené v termíne do 31.5.2010 prijať opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov. OPATRENIE PREDNOSTU č. 1/2010, vydané 19.4.2010.

III. Kontrola výdavkov na kultúrne a športové akcie

Čerpanie rozpočtu na kultúrne akcie v rokoch 2005-2009 (v Sk, rok 2009 v €):

obdobie :	rozpočet:	skutočnosť:	% plnenia:
rok 2005	406.000,-	384.335,-	94,66 %
rok 2006	810.000,-	823.137,40	101,62 %
rok 2007	530.000,-	527.338,60	99,5 %
rok 2008	135.000,-	342.536,10	253,73 %
rok 2009 (175 tis. Sk) 5.809,- €		(326 tis. Sk) 10.831,69 €	186,46 %

(Výdavky na kultúru neboli vybrané ku kontrole)

Čerpanie rozpočtu na športové akcie v rokoch 2005-2009 (v Sk, rok 2009 v €):

obdobie:	rozpočet:	skutočnosť:	% plnenia:
rok 2005	500.000,-	514.535,60	102,91 %
rok 2006	850.000,-	806.899,-	94,93 %
rok 2007	507.000,-	391.454,-	77,21 %
rok 2008	500.000,-	566.071,-	113,21 %
rok 2009 (410 tis. Sk) 13.609,- €		(236 tis. Sk) 7.835,44 €	57,58 %

Kontrola prvotných dokladov nebola vykonaná z dôvodov uvedených v úvode Správy.

Záver:

KONTROLOU BOLO ZISTENÉ:

- SCHVAĽOVANIE DOTÁCIÍ: - Bolo vykonávané v súlade s VZN. V rokoch 2005, 2006 išlo o vyššie sumy, ktoré boli schvaľované uzneseniami MZ.
V roku 2008 boli 3 dotácie (1x100 tis. Sk, 2x200 tis. Sk) schválené uzneseniami MZ.
V dvoch prípadoch – dotácií v nižších hodnotách (40 tis., 20 tis. Sk) chýbali zápisnice o prerokovaní v príslušných komisiách.

Zodpovednosť: platobné poukazy podpísali Ing. Fraštacký a p.Tobiášová.

- VYÚČTOVANIE DOTÁCIÍ – za obdobie rokov 2005-2007 nebolo predložené (archív?).
(Zodpovednosť v tom období: vedúci ekonomického odd. Ing. Fraštacký).
v roku 2008 zúčtovanie bolo doložené vo všetkých prípadoch.

- ZMLUVY o poskytnutí DOTÁCIÍ: - za obdobie rokov 2005-2008 podpisoval starosta m.č. (Ing. Polák, Ing. Sandtner). **Podpisovanie inými, neoprávnenými osobami, nebolo zistené.**

- PREDBEŽNÁ FINANČNÁ KONTROLA: - V období 2005-2008 nebola vykonávaná v súlade
- so zákonom č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- so Zásadami finančnej kontroly mestskej časti BA-D, účinnými od 1.10.2003.
(Zodpovednosť: rozpočtoví správcovia).

Zistené nedostatky sa vyskytli v minulosti, pri kontrole dotácií poskytnutých za rok 2009 sa už neopakovali, resp. nedostatky boli odstránené operatívne, počas výkonu kontroly.

V roku 2010 bolo prijaté – Opatrenie prednostu č. 1/2010 zo dňa 19.4.2010, ktorým boli uložené konkrétne úlohy na zabezpečenie vykonávania predbežnej finančnej kontroly.

3. Financovanie a zúčtovanie kultúrnych a športových akcií usporiadaných oddelením školstva za uvedené obdobie:

V máji 2010 bola vykonaná kontrola čerpania a vyúčtovania dotácií na športové účely za obdobie 2005-2009. Kontrola v časti financovanie a zúčtovanie kultúrnych a športových akcií usporiadaných oddelením školstva za uvedené obdobie bola vykonaná následne – po uplynutí dôvodov, pre ktoré nemali zamestnanci ekonomického oddelenia časový priestor vyhľadať prvotné doklady ku kontrole (*účtovná zvierka 2009, prechod na nový účt. program TRIMEL*). Následne útvar kontroly pristúpil ku kontrole výdavkov na športové akcie.

I.) Objektívne skutočnosti, zistenia

V zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve sa účtovné doklady uchovávajú 5 rokov. Listom dňa 6.4.2010 boli vedúci ekonomického odd. vedúca odd. školstva požiadaní predložiť podklady ku kontrole: účtovné stavy a čerpanie za jednotlivé roky, súpisy „akcií“ a spisy k nim. Ekonomické oddelenie predložilo – plán a čerpanie finančných prostriedkov na športové a kultúrne akcie za roky 2005-9, výpis z účtovného denníka – náklady na športové a kultúrne akcie odd. školstva; výpis z účt. denníka – prijaté dary – v tom aj dary-dotácie na športové akcie. Oddelenie školstva súpisy športových a kultúrnych akcií zaviedlo až od roku 2009. Podľa „Stanoviska“ – z 12.3.2010 - nevedli ani spisy o akciách, prvotné doklady odovzdávali na ekon. odd. Evidencia „akcií“ bola na oddelení zavedená až od r.2009. **Do 31.12.2004** športové akcie zabezpečovala príspevková organizácia Dúbravský športový klub. Uzn. MZ č. 346/2004 bol DŠK zrušený a činnosti od **1.1.2005** začlenené do Referátu športu na Oddelení školstva.

Kontrolné zistenie:

-Viesť osobitnú evidenciu kultúrnych a športových akcií nebolo v Org. poriadkoch ustanovené.

II.) Kontrola výdavkov na športové akcie za obdobie 2005-2009

Čerpanie rozpočtu			(v Sk, rok 2009 v €):
obdobie:	rozpočet:	skutočnosť:	% plnenia:
rok 2005	500.000,-	514.535,60	102,91 %
rok 2006	850.000,-	806.899,-	94,93 %
rok 2007	507.000,-	391.454,-	77,21 %
rok 2008	500.000,-	566.071,-	113,21 %
rok 2009	13.609,- € (410 tis. Sk)	7.835,44 € (236 tis. Sk)	57,58 %

1.a/ Športové akcie – prijaté dary – dotácie za rok 2008

Oddelenie školstva nepredložilo spisy k prijatým darom-dotáciám, nakoľko sa na oddelení nenachádzajú. Podľa účt. podkladov v roku 2008 mestská časť prijala „7 sponzorských darov“ v celkovej výške 315.000,-Sk (t.j.10.456,-€), od rôznych darcov v rozpätí od 5.000,- do 100.000,- Sk. Dary boli poskytnuté na rôzne účely (*napr. na propagáciu, dúbavské hody, kultúru, lavičky-koše, rekonštrukčné práce a iné*). Na športové účely bol poskytnutý len jeden dar, **5.000,- Sk** od Cyklistického spolku Žilina – prostriedky boli poukázané dňa 3.7.2008. **Táto zmluva bola predmetom kontroly v júli 2009, na príkaz starostu m.č. zo 6.7.2009, ktorú vykonali zamestnanci m.č. - závery kontrolných zistení sú v bode III. tejto správy.** K námatkovej kontrole boli zo 7 darov vybrané 3 zmluvy o sponzorskom dare s najvyššou sumou (50tis.Sk od FNGM; 100 tis.Sk od Atlas Real; 100 tis.Sk od VIASPOL) –skontrolované, kto zmluvy za mestskú časť podpísal a či bola vykonaná predbežná finančná kontrola.

Kontrolné zistenia:

- Všetky tri zmluvy o prijatí sponzorského daru za mestskú časť BA-D podpísal starosta m. č. ý
- K zmluvám **nebola vykonaná predbežná finančná kontrola.**

1.b/ Športové akcie financované z prostriedkov m.č. za rok 2008

Boli predmetom samostatnej kontroly vykonanej miestnou kontrolórku Ing. R. Zathureckou dňa 4.9.2009. Predmetom kontroly v r. 2009 bolo 45 dokladov v celkovej hodnote 562 tis. Sk.

Zistené nedostatky: Kontrolu bolo zistených viacero nedostatkov:

- ***Nevykonávanie, príp. formálne vykonávanie predb. finančnej kontroly***, čo dokumentuje aj prekročenie rozp. položky (na šport. podujatia, turnaje-vecné dary). Z: PaedDr. Trstenský
 - ***Nedostatočné dokladovanie a vyhodnocovanie podujatí z hľadiska účasti, dátumu a miesta konania, takmer v 45 % podujatí.***
 - ***Športové potreby, dary – nepreukazateľné odovzdanie -prevzatie min. v hodnote 100 tis. Sk.***
- Porušenie predpisov, príp. nedôsledné dodržiavanie:**
- ***Zákon č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole, § 9 – predb. fin. kontrola;***
 - ***Zásady finančnej kontroly m. č. BA-D, čl. 3 – predb. fin. kontrola .*** Z: rozpočt. správca prednostka MÚ
 - ***Zákon o účtovníctve č. 431/2002 Z. z., § 10 – preukázateľnosť účtovného záznamu. (Objednávka s cenou má byť súčasťou účtovného dokladu. To platí aj pre „spotrebu materiálu“ a iné skutočnosti).*** Z: v zmysle Zásad obehu účtovných dokladov

2.a/ Športové akcie – prijaté dary-dotácie za I. polrok 2009

Oddelenie školstva nepredložilo ku kontrole žiadne spisy k prijatým darom-dotáciám, nakoľko sa na oddelení nenachádzajú. Podľa účtovných podkladov v roku 2009 mestská časť prijala „14 sponzorských darov“ v celkovej výške 14.430 € (t. j. 434.718,- Sk), od rôznych darcov v rozpätí od 200,- do 5.000,- €. Dary boli poskytnuté na rôzne účely (*viacnásobné osvetlenie, dúbavské hody a iné*). Na športové účely bol poskytnutý len jeden dar, konkrétne 330,- € od Cyklistického spolku Žilina. Na účet m.č. - bola čiastka poukázaná dňa 2.7.2009.

Táto zmluva bola predmetom kontroly v júli 2009, na príkaz starostu m.č. BA-D č. 3424/2009 zo dňa 6.7.2009, ktorú vykonali zamestnanci m.č. BA-D (Žáčková, Fraštacký, Sobotovičová, prizvaná Mrázová – závery kontrolných zistení z tejto uvádzame v bode III. tejto správy).

K námatkovej kontrole boli zo 14 darov vybrané 3 zmluvy o sponzorskom dare s najvyššou poskytnutou sumou (5tis.€ od Dalkie, 2tis.€ od Global-u a 1tis.€ od RT Teamu)–skontrolované, kto zmluvy za m.č. podpísal a či bola k zmluvám vykonaná predbežná finančná kontrola.

Kontrolné istenia:

- Všetky tri zmluvy o prijatí sponzorského daru za mestskú časť BA-D podpísal starosta m. č. I
- K zmluvám ***nebola vykonaná predbežná finančná kontrola.***

2.b/ Športové akcie financované z prostriedkov m.č. za I. polrok 2009

Z celkových nákladov na športové akcie za rok 2009 vo výške 7.835,44 € bolo v 1. polroku 2009 použitých 6.433,61 € - zúčtované na základe 22 účtovných dokladov (11 faktúr v hodnote 4.616,81 € a 11 výdavkových pokladničných dokladov v hodnote 1.816,80 €). Kontrolou bolo overené použitie finančných prostriedkov a dodržanie interných smerníc a predpisov.

Kontrolné zistenia:

- ***Predbežná finančná kontrola:***

Faktúry:

- ***v štádiu prípravy akcie*** bola vykonaná v 10-tich prípadoch, ale súhlas s pripravovanou finančnou operáciou bol schválený napriek tomu, že objednávky ani „krycie listy“ neobsahovali predpokladanú - dohodnutú cenu – ***formálne vykonanie finančnej kontroly;***
- ***pred úhradou faktúry nebola vykonaná ani v jednom prípade*** (celkom 4.616,81 €);
- V P D :** – ***nebola vykonaná ani v jednom prípade pred vyplatením peňazí (celkom 1.816,8 €).***
- ***Doloženie objednávky (týka sa len faktúr):***
- objednávka nebola pri faktúre priložená, resp. nebola odvolávka na telefonickú objednávku v 5-tich prípadoch, t.j. cca 50 %. **Ani v jednom prípade nie je na objednávke cena.**

- Doloženie „celkových“ vyhodnotení športových akcií:

Faktúry – vyhodnotenia neboli doložené v 3 prípadoch (716-vyhodn. nie je podpísané, ...).

VPD – vyhodnotenie bolo doložené pri všetkých 11-tich dokladoch.

Vyhodnotenia sú stručné, v mnohých príp. **chýba dátum uskutočnenia**, počty účastníkov.

- Doloženie prezenčných listín, resp. počet účastníkov (podľa charakteru podujatia):

Prezenčné listiny, počty účastníkov neboli doložené v 10-tich prípadoch.

- Doloženie prvotných účtovných dokladov – faktúr bločkov z registračnej pokladne:

Faktúry:

S výnimkou 2 prípadov (v sume 1.755,-€), súpisy poskytnutých služieb boli doložené.

VPD- (výdavkové pokladničné doklady - k nim doložené bločky):

- v 3 prípadoch bola časť dokladu z registračnej pokladnice „odstrihnutá“ (v hodnote 252,- €), **(31 % fin. prostr. (cca 2tis. €) bolo použitých na základe nedostatočne doložených dokladov).**

ZODPOVEDNOSŤ:

Napriek nedostatkom v dokladovaní, boli finančné prostriedky vyplatené a zúčtované. Pri všetkých faktúrach bola potvrdená formálna kontrola pokladníkom, prípustnosť hospodárskej operácie vedúcim ekonomického oddelenia. Vecnú kontrolu potvrdil p. Petrovský a napriek tomu, že nebola vykonaná v súlade so „Zásadami“, ekonomické odd. pokračovalo vo finančných operáciách. Pri výdavkových pokl. dokladoch bola pokladníkom aj vedúcim ekonomického odd. potvrdená vecná aj formálna stránka, i keď neboli všetky preukázateľné.

Konkrétne:

V zmysle „Zásad pre kontrolu účtovných dokladov a ich obeh“ s platnosťou od 1.6.2002:

- časť II, §2, bod 1.: „Každý účtovný doklad sa musí preskúmať z hľadiska vecnej a formálnej správnosti a z hľadiska **finančnej prípustnosti zásadne pred zaúčtovaním.**“

- § 4 – „Preskúmanie a schvaľovanie účtovných dokladov: z hľadiska:

1. **vecného** – sa kontroluje – množstvo, druh, akosť, čas trvania, **cena** a ostatné podmienky podľa objednávky alebo zmluvy... Túto kontrolu vykonáva odborný útvar“ (p. Petrovský).

2. **formálneho** – b) úplnosť náležitostí predpísaných pre účtovné doklady: Za kontrolu formálnej správnosti zodpovedajú pracovníci, poverení likvidáciou faktúr;“(t.j. pokladník).

- § 5 – dodávateľské faktúry: bod 3: „... Prílohy k došlým fa prikladá rozpočtový správca.“ (Pri kontrolovaných fa to bola v 6-tich príp. p. Žáčková, a v 5-tich prípadoch p.Madarásová).

- bod 10: „... pracovník príslušného odd. odovzdá faktúru na vecnú a predbežnú finančnú kontrolu vedúcemu útvaru ...“ (V 11-tich príp. je potvrdený súlad s rozpočtom, PFK chýba).

- bod 11: „Po formálnom preskúmaní faktúry a dokladov pracovníkmi zodpovednými za likvidáciu faktúr ...“ (za formálne preskúmanie – likvidáciu faktúr je zodpovedný pokladník).

- bod 13: „Ak je faktúra v poriadku podľa bod.1-12, vyhotoví pracovník poverený likvidáciou faktúr prevod. príkaz na úradu...“ (Napriek nedostatkom boli fa uhradené - zodp. pokladník).

- § 7 – pokladničné doklady:

- bod 4: „... pokladničné doklady s vyznačením počtu príloh pokladník očísľuje ..., potvrdí Podpisom správnosť a zodpovedá za ich vecnú a formálnu stránku.“ (Z: pokladník).

- bod 7: „... k výdavkovému dokladu doložiť..... dátum drobného nákupu...“. (Doklady z registračnej pokladne bez dátumu-odstrihnuté. Doložil-Petrovský, preplatil-pokladník).

Zodpovední vedúci zamestnanci za kontrolované obdobie od roku 2008:

Ekonomické oddelenie:	do 22.1. 2010 –	Ing. Frašťacký
	od 22.1.2010 – trvá – zast. vedúci	Ing. Čársky
Oddelenie školstva:	do 4.2.2009 –	PaedDr. Trstenský
	od 4.2.2009 – trvá	PaedDr. Žáčková

III.) Mimoriadna kontrola výdavkov na športové účely vykonaná v júli 2009

Na príkaz starostu mestskej časti zo dňa 6.7.2009 vykonali zamestnanci m.č.(PaedDr. Žáčková, Ing.Frašťacký, JUDr.Sobotovičová, prizvaná JUDr. Mrázová) prešetrenie pracovnej činnosti a nakladania s peňažnými prostriedkami zamestnanca Jozefa Petrovského. Príkaz na kontrolu vydal starosta m.č. na základe Zmluvy prijatej v podateľni - č.6819/2009. Výsledok kontroly:

I. 2 zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov (poskytovateľ-Cyklistický spolok Žilina):

„Zistené nedostatky:

Jozef Petrovský svojím konaním – podpísaním zmlúv za mestskú časť porušil všetky zákony citované v úvode Zápisnice z prešetrenia podnetu a Pracovný poriadok.

Odporúčanie: *Upozornenie na závažné porušenie prac. disciplíny - č.j. starosta 3425/2009. Odporúča sa dôsledne vykonávať predbežnú finančnú kontrolu a upozorňovať na nedostatky ako aj vykonávať obsahovú kontrolu pri evidovaní a archivovaní jednotlivých zmlúv.“*

II. zneužitie úradnej pečiatky:

„Zistené nedostatky:

M.č. nedisponuje internou smernicou na používanie úradnej pečiatky so štátnym znakom, znakom m.č., ako aj pečiatky MÚ. Pán Petrovský používal úradnú pečať m.č. so štátnym znakom aj na listy, ktoré neboli písané na hlavičkovom papieri, nemali č. spisu...

Odporúčanie: *Vypracovať internú smernicu na používanie, ochranu úradnej pečiatky so štátnym znakom, znakom m.č. a pečiatky miestneho úradu. Súčasťou tejto smernice budú aj vzory hlavičkových papierov pre výkon štátnej správy, samosprávnych funkcií a miestneho úradu. Určiť, kedy a za akých podmienok sa v hlavičke uvádza názov oddelenia.“*

III. pokladničné doklady:

„Zistené nedostatky:

V jednotlivých „vyhodnoteniach“ sa uvádza počet zúčastnených, mená, koľko členný štáb a pomocníci akciu zabezpečovali a finančné náklady na nákup občerstvenia, pomôcok na písanie, medaile. V celkovom vyhodnotení absentuje prezenčná listina pretekárov, mená víťazov v jednotlivých disciplínach, informácia, či sú žiakmi základných škôl na území m.č. BA-Dúbravka, atď. Jozef Petrovský nezakladá spisy na jednotlivé akcie.

Odporúčanie: *Okrem finančného vyhodnotenia športových akcií založiť príslušný spis na každú jednu akciu s kompletným vyhodnotením a príslušnou dokumentáciou.“*

Kontrolné zistenia (plnenie odporúčaní):

K bodu I:

- dňa 7.7.2009 listom starostu č.j.3425/2009 bol p.Petrovský upozornený na závažné porušenie pracovnej disciplíny s možnosťou skončenia pracovného pomeru - prevzal dňa 20.7.2009;
- dňa 16.9.2009 prevzal p. Petrovský oznámenie „Okamžité skončenie pracovného pomeru“.
- Povinnosť vykonávať dôsledne predbežnú finančnú kontrolu bola prednostom MÚ uložená vedúcim oddelení - správcom rozpočtových kapitol a vedúcemu ekonomického odd. k všetkým zmluvám o poskytnutí dotácie) Opatrením prednostu č.1/2010 z 19.4.2010 ;
- Opatrením prednostu č. 1/2010 bola ekonomickému oddeleniu uložená aj povinnosť viesť centrálnu evidenciu žiadostí o dotáciu, jednotlivým oddeleniam viesť čiastkové evidencie a povinnosť zasielať žiadateľom oznámenie o neposkytnutí dotácie so založením do spisu.

k II: -Interná smernica o používaní pečiatok -Príkaz starostu č.5/2010 – vydaná od 15.3.2010.

k bodu III: - Podľa pís. informácie vedúcej odd. školstva sa od septembra 2009 zakladajú spisy s kompletným vyhodnotením a dokumentáciou, finančným vyhodnotením akcie.

Záver k bodu II. a III.: kontrolou boli zistené nedostatky analogické so zisteniami kontroly vykonanej Ing. Zathureckou dňa 4.9.2009 a kontrole na príkaz starostu m.č. v júli 2009.

Z á v e r:

KONTROLOU BOLO ZISTENÉ:

- VYÚČTOVANIE športových akcií: – za obdobie 2008 - I. polrok 2009 boli zistené viaceré nedostatky tak pri zdokladovaní, ako aj pri zúčtovaniach. Zodpovednosť v tom období: referent športu, vedúci oddelenia školstva, pokladník, bývalý vedúci ekonomického oddelenia.

- ZMLUVY o prijatí daru-dotácie: - za obdobie 2008 - I. polrok 2009 v kontrolovaných prípadoch podpisoval starosta m.č. Ing. Sandtner. Podpisovanie inými, neoprávnenými osobami, bolo zistené len v dvoch prípadoch: išlo o zmluvy s Cyklistickým spolkom Žilina, ktoré podpísal p. Petrovský – aj z toho dôvodu bol s menovaným ukončený pracovný pomer.

- PREDBEŽNÁ FINANČNÁ KONTROLA (*k výdavkom aj k príjmom*): - Za obdobie 2008 - 30.6. 2009 **nebola** vo väčšine prípadov vykonávaná v súlade s platnými predpismi:
- zákon č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- Zásady finančnej kontroly mestskej časti Bratislava-Dúbravka, účinnými od 1.10.2003.
Zodpovednosť: rozpočtoví správcovia, ekonomické oddelenie.

V roku 2010 bolo prijaté – Opatrenie prednostu č.1/2010 zo dňa 19.4.2010, ktorým boli uložené úlohy na vykonávanie predbežnej finančnej kontroly, s termínom do 30.9.2010.

T.č. ekonomické odd. pripravuje aktuálne Zásady pre kontrolu účtovných dokladov a ich obeh.

Od II. polroku 2009 oddelenie školstva eviduje a vyhodnocuje aj športové akcie v súlade s platnými predpismi. Napr., „*plán konkrétnych športových akcií s uvedenými termínmi na rok 2010*“ je zverejnený aj na webovej stránke mestskej časti.

Z uvedených dôvodov nevyplývajú zo záverov kontroly žiadne nové opatrenia.

4. Kontrola pridelovania služobných bytov pri MŠ a ZŠ v rokoch 2002-2009:

I.) Služobné byty z hľadiska užívateľov v období rokov 2002 -2009:

1.) Služobné byty v objektoch materských škôl

<u>Objekt</u>	<u>Nájomca</u>	<u>Obdobie nájmu</u>	
1) MŠ Bílikova 1	Kompaníková (školníčka) Kesziová (školníčka)	od 1.1.1991 – 1.9.2002 od 1.11.2003 – 31.12.2004	-prevzalo Hl.m.SR
<u>Komisia školstva dňa 29.9.2003 – odsúhlasila pridelenie služobného bytu.</u>			
2) MŠ Švantnerova 1	Ivanová (zamest.MŠ od roku 1992)	od 1. 5.1992 –	nájom trvá
<u>Zápis o dohode o odovzdaní a prevzatí bytu so Školskou správou Ba IV</u>			
3) MŠ Pri Kríži 2	Bečvarová (zamest. MŠ) Tarageľová (zamest. MŠ od r. 2004)	od 1.1.1991 – 31.8.2005 od 1.11. 2005 –	nájom trvá
<u>Komisia školstva dňa 26.9.2005 – odporučila súhlasiť s výmenou bytov Bazovského 6 – Pri Kríži 6.</u>			
4) MŠ Sekurisova 10	Arvayová (pôvodne školníčka v MŠ)	od 1. 9. 1980 –	nájom trvá
<u>Zápis o dohode o odovzdaní a prevzatí bytu s Obv. hosp. správou škol. zar. Ba IV.</u>			
5) MŠ Galbavého 5	Jagnešáková (školníčka) Matrtajová (učiteľka MŠ) Panasiuková (zamest. ZŠ)	od 1.10.1991 – 31.10.2004 od 1.3. 2005 – 30.6. 2006 od 1.6.2006 –	nájom trvá
<u>Žiadosť o pridelenie bytu na Galbavého 5 + súhlas so spolubývajúcou Michľovou – v Komisii školstva v r. 2006.</u>			
6) MŠ Pekníkova 4	Grunzová (pôvodne školníčka v MS)	od 1. 7.1986 –	nájom trvá
<u>Zápis o dohode o odovzdaní a prevzatí bytu s Obv. hosp. správou škol. zar. Ba IV.</u> <u>- žaloba na vypratanie, podaná 29.9.2009, dôvod: rozviazanie prac. pomeru v r. 1994!!!.</u>			
7) MŠ Cabanova 44	Rošková (zamest. MŠ od r. 1983)	od 1.1.1984 –	nájom trvá
<u>Zápis o dohode o odovzdaní a prevzatí bytu s Obv. hosp. správou škol. zar. Ba IV.</u>			
8) MŠ Ožvoldíkova 15	Tóthová (zamest. MŠ od r. 1976)	od 1. 4. 1976 –	nájom trvá
<u>Zápis o dohode o odovzdaní a prevzatí bytu s Obv. hosp. správou škol. zar. Ba IV.</u>			
9) MŠ Ušiakova 1	Paiserová Meszároš (školník ZŠ Bílikova)	od 1.12.1993 – 30.6.2003 od 1.11.2003 – 31.1.2008	
<u>Zápisnica komisie školstva zo dňa 29.9.2003.</u>			
	Furdeková (učiteľka ZŠ)	od 1.2.2008 –	nájom trvá
<u>Pridelenie bytu p. Furdekovej odporučila Komisia školstva dňa 17.12.2007.</u>			
10) MŠ Damborského 3	Mikšík Roth (teraz Rothová)	od 22.5.1998 –31.7.2004 od 1.8. 2004 –	nájom trvá
<u>- žaloba na vypratanie podaná 1.8.2009, kedy? (dôvod: neplatenie úhrad za užívanie bytu),</u> <u>„Ako riešenie sociálnej situácie pod dohľadom podstarostky p. Tobiášovej. Pridelenie bytu mimo komisie.“</u>			
11) MŠ Bazovského 6	Kubasková (učiteľka ZŠ Pri Kríži)	od 1.11.2005 –	nájom trvá
<u>Komisia školstva odporučila pridelenie služobného bytu dňa 25.10.2005.</u>			

Kontrolné zistenia:

- V kontrolovanom období (2002 – do 30.6.2009) – z 11-tich bytov užívali celkom 5 bytov pôvodní užívatelia – nájomcovia, ktorých prevzala mestská časť pri delimitácii ZŠ a MŠ. Byty užívali v tom čase zamestnanci školstva. Išlo o byty pod por. č. 2, 4, 6, 7, 8.
- V rokoch 2003, 2005, 2006 bolo pridelených celkom 5 služobných bytov (por. č.1,3,5,11,9), na základe odporúčania komisie školstva (zamestnancom MŠ a ZŠ v m.č. Ba-Dúbravka).
- V roku 2004 bol pridelený 1 byt (por.č.10), pridelenie mimo komisie, na návrh p.Tobiášovej.

2.) Služobné byty v objektoch základných škôl

<u>Objekt</u>	<u>Nájomca</u>	<u>Obdobie nájmu</u>	
1) ZŠ Beňovského 1 t.č. voľný byt	Meravý (učiteľ ZŠ v m.č) NZ na služobný byt s Okr. Úra dom Ba IV na dobu neurčitú.	od 1.9.1999 – 31. 1. 2010	(náhradný byt)
2) ZŠ Beňovského 1	Šul'an (školník v ZŠ)	od 15.9.1987 –	- nájom trvá
<u>Zápis o dohode o odovzdaní a prevzatí bytu s Obv. hosp. správou škol. zar. Ba IV.</u>			
3) ZŠ Beňovského 1	Varga (zomrel) Vargová	od 1. 2.1989 – žaloba na vypratanie 16.2.2009	
<u>Zápis o dohode o odovzdaní a prevzatí bytu s Obv. Hosp. správou škol. zar. Ba IV.</u>			
4) ZŠ Nejedlého 8	Szekvolgyi (zamestnanec ZŠ)	od 1. 2. 1985 – 30.11.2009	(náhradný byt)
<u>Zápis o dohode o odovzdaní a prevzatí – s Obv. hosp. správou škol. zar., Ba IV.</u>			

5) ZŠ Sokolíkova 2	Kirpálová (pôvodne Kirpál) Bovanová (učiteľka ZŠ v m.č.) Komisia školstva odporučila pridelenie bytu učiteľke ZŠ na Nejedlého ul.	od 1.12.1989 – 31. 1.2006 od 1. 3. 2006 –	(náhradný byt)
6) ZŠ Sokolíkova 2	Ambrusová (riaditeľka ZŠ) Grúňová (učiteľka ZŠ v m.č.)	od 1.10. 1991 – 31.10. 2008 od 1.11. 2008 –	(náhradný byt)
7) ZŠ Bílikova 34	Homola (školník) Meszároš (školník Gymnázia)	od 1.11. 1985 – 28.11.2007 od 1. 2. 2008 –	
Dod.č.1/2005 k NZ č.111/2004- „Prenajímateľ sa zaväzuje, že po uvoľnení služobného bytu ZŠ Bílikova 34 byt prednostne prenajme ... pre potreby zamestnancov gymnázia.“ Komisia školstva odsúhlasila dňa 17.12. 2007.			
8) ZŠ Pri Kříži 11	Iliť Šimčík (zamestnanec ZŠ) Komisia školstva odsúhlasila návrh na pridelenie bytu na zasadnutí dňa 29.9.2003.	od 1. 9. 1976 – 31. 7. 2003 od 1.10.2003 –	
9) ZŠ Pekníkova 6	Hujo (školník, kurič ZŠ) t.č. voľný byt	od 1. 9. 1975 – 30.11. 2009	(náhradný byt)
Zápis o dohode o odovzdaní a prevzatí bytu s Obv. hosp. správou škol. zar. Ba IV.			

Kontrolné zistenia:

- V kontrolovanom období (2002 – do 30.6.2009) – z 9-tich bytov užívali celkom 5 bytov pôvodní užívatelia – nájomcovia, ktorých prevzala mestská časť pri delimitácii ZŠ a MŠ. Byty užívali v tom čase zamestnanci školstva. Išlo o byty pod por. č. 1, 2, 3, 4, 9.
- V rokoch 2003, 2006 a 2008 boli pridelené celkom 4 byty (por.č. 8, 5, 6,7), u ktorých (s výnimkou bytu por. č. 7) boli doložené odporúčania komisie školstva.

II.) Zodpovednosť za agendu - v zmysle Organizačného poriadku:

- „Zabezpečuje výkon činností, súvisiacich s bytovou problematikou (pridelovanie bytov, výmeny bytov, prechody k nájmu bytov)“, - „Vedie evidenciu žiadostí o pridelenie bytu“.
- Činnosti v tomto znení vykonávali v zmysle organizačného poriadku:

- od roku 1999 - oddelenie bytové, sociálnych služieb a zdravotníctva (zodp. p. Fugersy).
- v roku 2002, zmena - oddelenie správy bytového fondu, referát správy bytového fondu. Zodpovedná vedúca za obdobie od 1.2.2002 do 27.6.2007: Ing. Kovalčíková. Od júla 2007 bola agenda správy bytov začlenená do oddelenia majetkovo-právneho.
- v roku 2007 – odd. majetkovo-právne (vedúca JUDr. Nagyová od 15.6.2007 do 30.9.2009)

- Oddelenie školstva: Zodpovedný vedúci a tajomník komisie školstva: PaedDr. Trstenský od 1.1.2003 do 28.2.2009. Povinnosti na úseku pridelovania bytov pre oddelenie nevyplývali z organizačného poriadku. Na oddelení sa sústreďovali žiadosti zamestnancov MŠ a ZŠ o služobné byty, ktoré boli predkladané na komisiu školstva. Išlo o listy, ktoré neobsahovali náležitosti, ani doklady k žiadostiam o nájom bytov v zmysle VZN hl. mesta. Po prerokovaní žiadostí v komisii boli postúpené na oddelenie – neskôr referát správy bytov.

III.) Rekapitulácia: platné predpisy – nedostatky – zodpovednosť:

1) Výsledky kontroly preukázali formálne aj závažnejšie nedostatky, napr.:

- **Žiadosti o byty:** Do roku 2006 boli zistené nezrovnalosti, nedôsledné a neúplné podklady k žiadostiam o služobné byty. Od roku 2007 žiadosti o byty obsahovali podstatné náležitosti v zmysle VZN, ale nebol ustanovený jednotný spôsob ich preukazovania.
- **Podmienky nájmu:** Do roku 2006 neboli dokladované príjmy žiadateľov v zmysle VZN. Opakovaný, závažný nedostatok za celé obdobie: Splnenie podmienok nájmu (nie je vlastníkom, trvalý pobyt, príjem) ku dňu podpisu NZ nebolo dokladované v zmysle VZN.

- **Zákon č. 189/1992 Zb.** - prenájom bytov ako „služobných“ v rozpore s ust. zákona, napr. v období 2002-2006 z 8-mich bytov, pridelených ako „služobné, v 4 prípadoch nájomca nevykonával činnosti v zmysle zákona. V období 2007-2009 z 3 pridelených služobných bytov v 2 prípadoch nevykonával nájomca služobný pomer v zmysle zákona. Vo väčšine prípadov chýbal „súhlas subjektu, pre ktorý nájomca vykonáva prácu, ak nie je zároveň prenajímateľom“ (§ 1, ods. 4 zákona).

2) Kontroly hospodárenia s bytmi boli v období rokov 2002 -2009 vykonávané v zmysle plánov kontrolnej činnosti, správy z kontroly boli predkladané na MZ:

V roku 2003

-„**Námatková kontrola hospodárenia s bytmi vrátane pridelovania** a činnosti oddelenia správy bytového fondu **za obdobie X/2001–IX/2002** (zodp. vedúci oddelenia p.Fugersy)“
Opatrenia: - uznesením č.24/2003/III/A zo dňa 23.2.2003 miestne zastupiteľstvo
- schvaľuje návrh opatrení na odstránenie zistených nedostatkov: K časti –Pridelovanie bytov:
1) Zásady pridelovania, zoznamy žiadateľov, poradovník, NZ....aktualizovať a realizovať v súlade s VZN hl.m. č.14/2001 a 1/2002 Z: prednosta MÚ (Ing.Riesz) T: 30.4.2003

V roku 2007

-„**Kontrola pridelovania bytov v období 2004-2006**“–(vedúca OSBF Ing. Kovalčíková).
Opatrenia: - uznesením č. 47/2007/b zo dňa 15.5.2007 MZ schvaľuje návrh opatrení: Zabezpečiť dôsledné dodržiavanie platných predpisov na úseku pridelovania bytov, najmä: 1) VZN hl. m. SR Bratislavy č. 1/2006 o nájme bytov a nebytových priestorov.... (obecné byty, služobné byty, projekty bývania),
2) Zákon SNR č.189/1992 Zb. o úprave niekt. pomerov súvisiacich s nájmom bytov (služobné, osobitného určenia, byt.náhrady) Z: prednostka MÚ (p. Tobiášová)

V roku 2010

- „**Majetok – byty, pozemky, Žiadosti o obecné byty – za rok 2009 (VZN č.1/2006)**“ (vedúca odd. JUDr. Nagyová – do 30.9.2009).

Opatrenia: – uznesením č. 488/2010/II miestne zastupiteľstvo

B) schvaľuje opatrenia na nápravu nedostatkov k Správe z kontroly agendy bytových

1) predložiť orgánu kontroly: - opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov,
- príčiny vzniku nedostatkov, - mená zamestnancov zodp. za nedostatky T: do 30.6.2010

2) predložiť orgánu kontroly a miestnemu zastupiteľstvu: - písomnú správu o splnení prijatých opatrení a uplatnení právnej zodpovednosti T: do 30.9.2010

C) - ukladá prednostovi MÚ zabezpečiť splnenie opatrení na nápravu nedostatkov k Správe o výsledku kontroly. Z: prednosta MÚ (PhDr. Guth)

Záver:

Z kontroly vyplýva, že zodpovednosť za činnosti spojené s bytovou problematikou, ako aj zistené nedostatky všeobecne (t.j. vrátane služobných bytov v objektoch ZŠ a MŠ) neprislúchala oddeleniu školstva, ale iným oddeleniam v súlade s organizačným poriadkom.

Zodpovední vedúci zamestnanci za kontrolované obdobie v súčasnosti na MÚ nepracujú.

Pri ostatnej kontrole bytovej agendy bolo prijaté dňa 18.mája 2010 uznesenie miestneho zastupiteľstva č.488/2020/II k vypracovaniu aktuálnych opatrení k náprave.

Z uvedených dôvodov nevyplynuli zo záverov kontroly žiadne nové opatrenia.