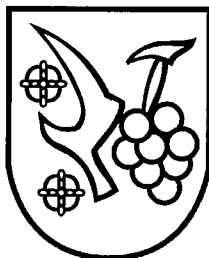


## Mestská časť Bratislava - Vajnory



**Materiál na rokovanie Miestneho zastupiteľstva**  
Mestskej časti Bratislava - Vajnory  
Dňa 19. februára 2015

**K bodu: 12**

### **Správa miestneho kontrolóra o kontrolnej činnosti za rok 2014**

**Materiál obsahuje:**

1. Návrh uznesenia
2. Správa o kontrolnej činnosti

**Predkladateľ:**

Ing. Ján Mrva  
starosta

**Zodpovedný:**

Ing. Martin Križan  
Miestny kontrolór

**Spracovateľ:**

Ing. Martin Križan  
Miestny kontrolór

Bratislava, február 2015

## **NÁVRH UZNESENIA MIESTNEHO ZASTUPITEĽSTVA**

Miestne zastupiteľstvo po prerokovaní

**berie na vedomie**

Správu miestneho kontrolóra o kontrolnej činnosti za rok 2014

## **UZNESENIE MIESTNEJ RADY**

Miestna rada po prerokovaní

**odporúča**

miestnemu zastupiteľstvu zobrať na vedomie Správu miestneho kontrolóra o kontrolnej činnosti za rok 2014

### **Správa o kontrolnej činnosti za rok 2014**

Miestny kontrolór podľa §18f, ods. 1, písm e, zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení predkladá obecnému zastupiteľstvu raz ročne správu o kontrolnej činnosti, do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku. Vo svojej činnosti postupoval podľa zásad stanovených citovaným zákonom a zákonom č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Okrem úloh stanovených plánom kontrolnej činnosti schváleného v uzneseniach Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava – Vajnory, v roku 2014 miestny kontrolór spracovával vybrané odborné stanoviská, spolupracoval pri stanoviskách obce k písomným podnetom občanov, evidoval a kontroloval vybavovanie sťažnosti v zmysle ustanovenia osobitného zákona č. 152/1998 Zb. o sťažnostiach a spolupracoval s ostatnými útvarmi miestneho úradu na vybavovaní agendy súvisiacej so zákonom o slobodnom prístupe k informáciám.

Predmetom kontrol bolo porovnanie súladu hospodárenia MČ so zákonnými pravidlami, hlavne Zákona č. 165/2008, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení zákona č. 618/2004 Z. z. a o zmene a doplnení niektorých zákonov, Zákona NR SR č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a internej smernice č. 2/2009 o obehu účtovaných dokladov v podmienkach Mestskej časti Bratislava – Vajnory.

#### **1. Správa z kontroly dodržiavania Všeobecne záväzného nariadenia Mestskej časti Bratislava – Vajnory č. 5/2008 o poskytovaní finančných dotácií z rozpočtu Mestskej časti Bratislava – Vajnory v roku 2013**

Predmetom kontroly bolo dodržiavania Všeobecne záväzného nariadenia Mestskej časti Bratislava – Vajnory č. 5/2008 o poskytovaní finančných dotácií z rozpočtu Mestskej časti Bratislava – Vajnory v roku 2013

Pri predkladaní vyúčtovania účelných výdavkov prijímateľov dotácií boli zistené prípady nedodržania zmluvných podmienok, svojvoľnou zmenou účelu projektov, len na základe vlastného rozhodnutia poberateľa dotácie. Nie všetci zo žiadateľov o dotáciu mali jasný, zdôvodnený program konkrétnych akcií, s predpokladanými výdavkami, pre ktoré sa domáha poskytnutia dotácií z rozpočtu mestskej časti. Z uvedeného dôvodu boli Ekonomickým oddelením miestneho úradu týmto žiadateľom vrátené na prepracovanie.

Na odstránenie rizika opakujúcich sa nedostatkov zo strany príjemcov dotácií boli navrhnuté opatrenia spočívajúce v jasnej a zrozumiteľnej formulácii stanovenia zmluvného účelu poskytnutia dotácií. Žiadateľ o dotáciu by mal predložiť v rámci svojho projektu na najbližšie ročné obdobie, vlastnú kalkuláciu finančných prostriedkov, účelovo viazaných na jednotlivé položky projektu. Ide o štandardný postup finančného plánovania, ktorý musí absolvovať každý subjekt plánujúci svoje finančné aktivity v nasledujúcom roku v rámci vlastného rozpočtu. Nevyužitie prostriedky, účelovo viazané na konkrétny účel rozpočtovaného projektu, musí vrátiť mestskej časti. Ekonomické oddelenie MČ oprávnene neuznalo niektoré položky zúčtovania dotácií.

## **2. Z á z n a m z kontroly investičnej akcie: Revitalizácia parku Pod lipami – Vajnory**

### **Predmet kontroly bolo :**

- Dodržanie zásad verejného obstarávania investičnej akcie
- Projektová príprava
- Tvorba finančných zdrojov
- Realizácia projektu (Dodržanie zmluvných podmienok pri vykonaných a fakturovaných prácach)
- Systém vedenia účtovania o projekte – evidencia faktúr
- Plnenie zmluvných podmienok po ukončení realizácie projektu.
- Vnútorň kontrolný systém investora

**Kontrolované obdobie:** 2013 – 2014

Projekt revitalizácie parku bol spolufinancovaný Európskou úniou z prostriedkov Európskeho fondu regionálneho rozvoja v rámci Operačného programu Bratislavský kraj. Samotný projekt obsahoval revitalizáciu, približne 7 000 m<sup>2</sup> územia, zahŕňal výsadbu 13 nových líp, dvoch čerešní a dvoch ihličnanov, vybudovanie detského ihriska ako súčasť verejného priestranstva, osem fitness cvičísk, pitnú fontánku a ďalšie dekoratívne či úžitkové prvky. Boli vymenené lavičky, doprojektovali sa chýbajúce chodníky, vytvorilo sa nové, zastrešené pódium, pribudol nový funkčný vodný prvok z bývalého bazénika, vybudovali sa dve malé detské ihriská a ihrisko na petang. Vznikol tak reprezentatívny a kultúrny priestor, na konanie rôznych spoločenských akcií

**Kontrola investičnej akcie Revitalizácia verejného priestranstva vo Vajnoroch potvrdila korektný priebeh jej realizácie od projektovej prípravy, získania finančných zdrojov cez uskutočnenie stavebných prác a dodávok stavby po jej odovzdanie a zaradenie do majetku mestskej časti. Došlo k zníženiu oprávnených výdavkov projektu v porovnaní so schválenými oprávnenými výdavkami, úspore – 32 383,96 €.**

Kontrolou finančných operácií neboli zistené nezrovnalosti. Kontrolou bol potvrdený priaznivý trend realizácie projektu od termínu externej kontroly Úradu Bratislavského samosprávneho kraja zo dňa 6.11.2013 do odovzdania stavby. Z uvedených dôvodov nebolo nutné prijať nápravné opatrenia pre odstránenie prípadných nedostatkov.

## **3. S p r á v a z k o n t r o l y p o v i n n o s t i úhrady príspevku na prevádzkové stravovacie náklady za deti Materskej školy pri Základnej škole s materskou školou bl. Jána Pavla II ako pohl'adávkou Školskej jedálne pri Základnej škole s materskou školou Kataríny Brúderovej za obdobie od 01.09.2012 do 31.08.2013**

Dokončenie finančnej kontroly z decembra 2013 vo veci postup ZŠ s MŠ Jána Pavla II, keď časť rozpočtových prostriedkov bolo použité na iné účely ako boli určené. Tento stav bol charakterizovaný ako neoprávnený. Mestskej časti Bratislava – Vajnory vznikla v konečnom dôsledku škoda a pohľadávka vo výške 5.580,47 €. MČ sa vystavila riziku nedodržania § 7 ods. 2 písm. c) zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí pre neuplatnenie si svojich práv voči dlžníkovi, hlavne Zákona č. 165/2008, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení zákona č. 618/2004 Z. z. a o zmene a doplnení niektorých zákonov, Zákona NR SR č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Na základe záverov z kontroly MČ trvala na požiadavke úhrady príspevku na prevádzkové stravovacie náklady za deti MŠ pri Základnej škole s materskou školou Bl. J. Pavla II, za obdobie od 1.09.2012 do 31.08.2013,

Z hľadiska kompetencií Základnej školy s materskou školou Kataríny Brúderovej bolo prijaté opatrenie, ktoré upravilo zmluvné vzťahy so Základnou školou s materskou školou bl. Jána Pavla II tak, aby nedošlo k rozdielnostiam v stanovení príspevkov na stravovanie,

medzi deťmi materských škôl, oboch základných škôl, pri poskytovaní služieb stravovania jedinou školskou kuchyňou pri ZŠ Kataríny Brúderovej.

#### **4. Finančná kontrola hospodárenia prevádzky Školskej kuchyne pri ZŠ s MŠ Kataríny Brúderovej, Vajnory.**

##### **Predmet kontroly:**

Finančná kontrola prevádzky - zariadenia spoločného a školského stravovania, z toho:

- rešpektovanie materiálo - spotrebných noriem podľa vekových kategórií stravníkov,
- výška a spôsob platby príspevkov na čiastočnú úhradu nákladov podľa VZN č. 3/2013 v školskej jedálni,
- obrátové súpisky zásob
- mesačné uzávierky stravného
- efektívnosť systému úhrad, objednávok, vydaja stravy a mesačného vyúčtovania stravníkov školskej jedálne
- bankové výpisy stravných účtov
- záverečné účty
- prevádzkový poriadok
- nedoplatky a preplatky

Kontrola začala v novembri 2014, do t.č. bola vykonaná kontrola materiálo spotrebných noriem, kontrola obrátových súpisiek zásob, mesačných uzávierok stravného a súvisiacej účtovnej evidencie. V súčasnosti prebieha kontrola účtovnej evidencie úhrad stravníkov a evidencie vydaja stravy v porovnaní so spotrebnými normami a skutočným vydajom stravy za rok 2014, vrátane súvisiaceho prehľadu nedoplatkov a preplatkov stravníkov.

#### **5. Stanovisko miestneho kontrolóra k návrhu záverečného účtu Mestskej časti Bratislava – Vajnory za rok 2013**

Návrh záverečného účtu Mestskej časti Bratislava – Vajnory bol spracovaný v súlade s ustanovením § 16 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a obsahuje všetky predpísané náležitosti podľa § 16 ods. 5 tohto zákona.

Návrh ročnej účtovnej závierky na rok 2013 a hospodárenia Mestskej časti Bratislava za rok 2013 bolo overené externým audítorom, v súlade s § 9 ods. 4 zákona č. 102/ Zb. o obecnom zriadení a v súlade s § 16 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Účtovná závierka za rok 2013 bola vykonaná podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Vyjadruje verne, vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu Mestskej časti Bratislava – Vajnory k 31.12.2013. Výsledok hospodárenia za uvedený rok je v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

V zmysle § 16 ods. 10, písm. a) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, bolo vydané odporúčanie Miestnemu zastupiteľstvu schváliť návrh záverečného účtu Mestskej časti Bratislava – Vajnory za rok 2013 „bez výhrad“.

#### **6. S t a n o v i s k o m i e s t n e h o k o n t r o l ó r a k n á v r h u r o z p o č t u M e s t s k e j č a s t i B r a t i s l a v a - V a j n o r y n a r o k 2 0 1 4 a p r o g n ó z a n a r o k y 2 0 1 5 a 2 0 1 6**

Z hľadiska štruktúry príjmov bolo zrejmé, že daňové príjmy spolu príjmami z prenesených kompetencií tvoria najväčšiu a najvýznamnejšiu zložku rozpočtu. Návrh rozpočtu zahŕňa výdavky na činnosti, ktoré mestu vyplývajú zo zákonov a uzatvorených zmlúv, tak aby boli pokryté nevyhnutné požiadavky. Financovanie preneseného výkonu štátnej správy bude naďalej formou dotácie zo ŠR

Stanovisko kontrolóra Miestnemu zastupiteľstvu v Bratislave – Vajnory bolo predložený návrh rozpočtu Mestskej časti Bratislava – Vajnory, s c h v á l i ť .

## 8. Petície

V roku 2014 bola evidovaná jedna petícia, ktorá zodpovedala podmienkam stanoveným zákonom č. 242/1998 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 85/1990 Zb. o petičnom práve.

### **Petícia za zachovanie charakteru výstavby na uliciach Hospodárska, Tomanova, Roľnícka v Bratislave v mestskej časti Vajnory**

Dňa 26.05.2014 bol Mestskej časti Bratislava – Vajnory doručený list s petíciou 31. občanov, kde obyvatelia menovaných ulíc, za zachovanie charakteru výstavby čisto rodinných domov na uliciach Hospodárska, Tomanova, Roľnícka v MČ Bratislava – Vajnory. Petícia mala výhrady tiež k vydanému súhlasu so stavbou v ochrannom pásme stĺpa elektrického napätia, keď môže ísť údajne k ohrozeniu života a zdravia obyvateľov týchto ulíc.

Lokalita, ktorej súčasťou sú pozemky parc. č. 1179/2, 1179/4 sú v zmysle Územného plánu hl. mesta SR Bratislavy, rok 2007 v znení zmien a doplnkov, určené pre funkčné využitie „Malopodlažná zástavba obytného územia – stabilizované územia“. Pre stabilizované územia nie sú taxatívne stanovené regulatívy intenzity využitia územia. Rodinný dom je v zmysle STN 73 4301 charakterizovaný ako obytný dom s maximálne troma bytovými jednotkami. Z týchto dôvodov sú investičné zámery predložené MČ Bratislava – Vajnory posudzované nielen v zmysle regulatívov a funkčného využitia ÚPN, ale sú predložené na posúdenie v Komisii výstavby, územného plánu, životného prostredia a dopravy. Konkrétny investičný zámer výstavby dvoch rodinných domov – každý s dvoma bytovými jednotkami na predmetných pozemkoch, bol predložený na zasadnutí komisie dňa 12.6.2013. Komisia odporučila starostovi MČ BA – Vajnory vydať súhlasné stanovisko. Toto stanovisko bolo vydané dňa 21.6.2013.

Západoslovenská distribučná a.s. vydala dňa 28.5.2014 k uvedenej stavbe nové stanovisko k stavebnému povoleniu, kde konštatovala, že k navrhovanej stavbe nemá námietky, požaduje rešpektovať zariadenia v majetku Západoslovenskej distribučnej a.s. a požaduje dodržať ochranné pásmo od najbližšieho krajného vodiča 22kV vzdušného vedenia č.210 min.5 m, pri zemnom 22kV vedení 1 m a šírku prístupových koridorov 2 m.

Podmienky Západoslovenskej distribučnej a.s. stavebný úrad zapracuje do stavebného povolenia. Rozhodnutím dňa 6.3.2014 bolo stavebným úradom vydané stavebné povolenie na stavbu Dva rodinné domy Hospodárska ulica. Proti stavebnému povoleniu v zákonnej lehote podali odvolanie účastníci V zmysle § 57 ods. 2 zákona č. 71/1976 Zb. o správnom konaní bol spis odstúpený odvolaciemu orgánu Okresnému úradu Bratislava. V súčasnosti nemá prvostupňový stavebný úrad žiadnu kompetenciu vo veci konať.

Na základe uvedeného, požiadavka zrušenia celého stavebného povolenia pre argumenty uvedené v petícii, **nebolo možné akceptovať**. Podobne pri požiadavke nového územného konania, keď požiadavka je podložená len podozrením a „oprávnenými obavami“ o zmenu charakteru účelu stavby.

## 9. Sťažnosti

V roku 2014 boli podané 2 sťažnosti, ktoré zodpovedali podmienkam znenia Zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach.

- Nesúhlas so spôsobom vybavenia sťažnosti podanej dňa 19.05.2014 na postup pri vykonaní obhliadky zamestnankyňami Stavebného úradu Mestskej časti Bratislava – Vajnory. Sťažnosť bola prešetrená hlavným kontrolórom MČ, a výsledok bol písomne Sťažovateľ. sa domáhal, že „stavebníčke má byť uložené **predbežné opatrenie** na zastavenie stavby, resp. prerušenie výstavby domu a uložená pokuta.“ Opodstatnenosť námietok preveril stavebný úrad v rámci konania o povolení stavby. Námietky ako neopodstatnené, boli zamietnuté. Štátny stavebný dohľad konštatoval, že skutočné realizovanie stavby sa podstatne neodchyľuje od dokumentácie overenej stavebným úradom v stavebnom konaní. V týchto prípadoch stavebný úrad konanie o zmenách spojí s kolaudačným konaním podľa §81 zákona č. 50/1976 Zb. o územnom plánovaní a stavebnom poriadku - stavebný zákon, v znení neskorších predpisov. Rozpor v realizácii stavby s vydaným stavebným povolením, ktorý by si vyžadoval dodatočné stavebné povolenie, nebol zistený. Sťažnosť bola hodnotená ako neopodstatnená.

- Sťažnosť na konanie starostu MČ Bratislava – Vajnory v období predvolebnej kampane. Sťažnosť bola odstúpená príslušnej komisii miestneho zastupiteľstva., ktorá potvrdí, alebo odmietne jej opodstatnenie.

## **10. Ostatné činnosti**

- Školenia a zasadania v rámci Združenia hlavných kontrolórov a Metropolitného združenia hlavných kontrolórov miestnej a regionálnej samosprávy, ktorých predmetom bolo prerokovanie vybraných legislatívnych tém, dotýkajúcich sa tém aktuálnych pre miestnu samosprávu. Závery zo školení, vrátane informačných dokumentov, boli dané k dispozícii miestnemu úradu na ďalšie použitie, hlavne v ekonomickej oblasti činnosti úradu.
- Príprava na kontrolné akcie, štúdium súvisiacich zákonných nariadení, materiálov, spracovanie odporúčaní a stanovísk, sledovanie legislatívnych zmien a štúdium nových legislatívnych materiálov v r. 2014.
- Administratívne práce a ostatná súvisiaca korešpondencia.
- Podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti mali byť v roku 2014 vykonané 4 finančné kontroly, ktoré boli realizované. Finančná kontrola čerpania rozpočtu v r. 2013 „Združenie Jurava“ podprogramu 7.4, rozpočtu mestskej časti na rok 2014 bola pre neukončené finančné a projektové problémy, presunutá na rok 2015.
- Vedenie centrálnej evidencie sťažností.

Vajnory, 05.02.2015



**Ing. Martin Križan**