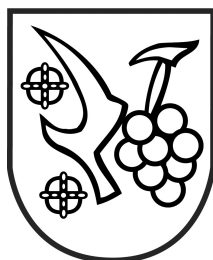


## Mestská časť Bratislava-Vajnory



**Materiál na rokovanie Miestneho zastupiteľstva**

Mestskej časti Bratislava-Vajnory

Dňa 20. decembra 2018

**K bodu: 5**

**Správa o výsledkoch kontrol miestneho kontrolóra.**

**Materiál obsahuje:**

1. Návrh uznesenia MZ
2. Správa o výsledkoch...

**Predkladateľ:**

Ing. Michal Vlček  
starosta

**Zodpovedný:**

Ing. Martin Gramblička  
Miestny kontrolór

**Spracovateľ:**

Ing. Martin Gramblička  
Miestny kontrolór

Bratislava, december 2018

## **1. NÁVRH UZNESENIA MIESTNEHO ZASTUPITEĽSTVA**

Miestne zastupiteľstvo po prerokovaní

**s c h v a ľ u j e**

správu o výsledkoch kontrol miestneho kontrolóra.



**MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA – VAJNORY**  
**Roľnícka 109, 831 07 Bratislava 36**  
**Miestny kontrolór**

**Správa miestneho kontrolóra z vykonanej kontroly – dodržiavania  
vnútorných predpisov ZŠ**

<b>Oprávnená osoba:</b>	<b>Ing. Martin Gramblička</b> – miestny kontrolór MČ Bratislava – Vajnory
<b>Povinná osoba:</b>	<b>Základná škola Kataríny Brúderovej</b> , Osloboditeľská 1, 831 07 Bratislava, IČO : 42 447 402
<b>Predmet kontroly:</b>	<b>Kontrola vnútorných predpisov ZŠ</b> , dodržiavanie rozpočtových pravidiel, finančná kontrola
<b>Kontrolované obdobie:</b>	<b>rok 2017</b>

- Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení
- Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite
- Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy
- Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve

Miestnym kontrolórom boli v rámci doplnenia plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2018 zo dňa 20.2.2018 schválené uznesením miestneho zastupiteľstva MČ Bratislava – Vajnory č. 336/2018 prekontrolované vnútorné predpisy a ich dodržiavanie s dôrazom na vykonávanie finančnej kontroly.

Personálne obsadenie ZŠ Kataríny Brúderovej vo Vajnoroch je nasledovné :

1. Riaditeľ ZŠ: Tibor Kráľ, RNDr.
2. Zástupkyňa pre I. st.: Mgr. Stanislava Gabovičová
3. Zástupkyňa pre II. st.: Mgr. Magdaléna Vojtechová
4. Vedúca ŠKD: Tamara Vaníková
5. Vedúca ŠKJ: Vlasta Čechovičová
6. Výchovný poradca: Mgr. Božena Šišková
7. Špeciálna pedagogička: Monika Novotná, PhDr.
8. Sekretariát: Ingrid Rojíková
9. Ekonómka: Ing. Lenka Žišková

Základná škola mala k 31.12.2017 v 15 triedach 361 žiakov. Školský klub navštevovalo 183 detí. K 30.6.2018 školu navštevovalo 363 detí.

Ku kontrole boli predložené tieto vnútorné predpisy ZŠ, hlavná kniha, bankové výpisy a zakladače s pokladničnými dokladmi a s faktúrami

- Smernica č. 1/2016 na zabezpečenie vykonávania finančnej kontroly
- Smernica č. 2/2016 o vedení účtovníctva a obehu účtovných dokladov

- Smernica č. 3/2016 o inventarizácii majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov
- Smernica č. 4/2016 o evidovaní, odpisovaní a účtovaní majetku
- Smernica č. 7/2016 na prepočet spotreby médií
- Smernica č. 8/2016 na prepočet podielu na úhradu revízií
- Smernica č. 9/2016 o evidencii majetku
- Smernica č. 10/2016 o verejnom obstarávaní zákaziek
- Smernica č. 11/2016 o verejnom obstarávaní zákaziek
- Smernica č. 1/2017 o verejnom obstarávaní zákaziek
- Smernica č. 2/2017 o tvorbe a použití sociálneho fondu
- Smernica č. 3/2017 na prepočet podielu na úhradu revízií
- Smernica č. 4/2017 na prepočet spotreby médií
- Smernica č. 5/2017 o verejnom obstarávaní zákaziek
- Dodatok č. 1/2018 k Smernici č. 2/2016 o vedení účtovníctva a obehu účtovných dokladov

### **Kontrola dodržiavania smerníc o vedení účtovníctva a obehu účtovných dokladov a vykonávania finančnej kontroly**

Finančnou operáciou alebo jej časťou sa na účely zákona o finančnej kontrole a audite považuje:

- príjem verejných financií hotovostne aj bezhotovostne (príjmové finančné operácie),
- použitie a poskytnutie verejných financií hotovostne aj bezhotovostne (výdavkové finančné operácie),
- právny úkon alebo iný úkon majetkovej povahy.

Predmetom kontroly boli príjmy a výdavky realizované prostredníctvom pokladničných operácií s dôrazom na správnosť a úplnosť pokladničných dokladov, kontrola dodržiavania vnútorných smerníc pri týchto operáciách, ako aj s dôrazom na hospodárnosť a účelnosť vybraných pokladničných dokladov. Ku kontrole boli predložené originálne pokladničné doklady, ako aj príjmové pokladničné doklady a výdavkové pokladničné doklady spolu s pokladničnou knihou. Jednotlivé PPD a VPD sú vedené chronologicky, čo priamo zachytáva pokladničná kniha a dáva denný obraz o pohybe a zostatku finančných prostriedkov. Pokladničné doklady príjmové aj výdavkové boli za kontrolované obdobie spracované v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve. Obraty za rok predstavovali sumu 8.255,56 €.

Kontrola príjmov z nájomného bola taktiež vykonaná. ZŠ mala príjem z prenajatých priestorov a zariadenia škôl a školských zariadení v čase, keď sa nevyužívajú na výchovno-vzdelávací proces v roku 2017 vo výške 8.710,29 €. Ide hlavne o prenájom telocvične, multifunkčného ihriska a tried. Všetky nájomné zmluvy boli zverejnené na webstránke na základe § 5a ods. 9 a ods. 14 zákona č. 211/2000 Z. z.

Konečný stav bank. účtov ZŠ v €	k 31.12.2017
výdavkový rozpočtový účet	32,00
príjmový rozpočtový účet	0,00
sociálny fond	3 225,73
depozitný	57 763,71
potravinový účet ŠJ	10 717,31

Stavy bankových účtov boli skontrolované podľa predloženej hlavnej knihy a bankových výpisov, pričom bol zistený rozdiel vo výške 276,16 € na potravinovom účte ŠJ. Tento bol preúčtovaný v januári 2018. Tento rozdiel nemal vplyv na celkové hospodárenie.

**Záver :**

Kontrolou neboli zistené nedostatky pri vykonávaní finančnej kontroly a finančného riadenia v súlade s vnútornými predpismi.

Odporúčam vykonávať dôslednejšie inventarizáciu účtov, vždy po ukončení mesiaca.

V prípade budúcej kontroly ZŠ je potrebné určiť špecifickejšie predmet a cieľ kontroly.

V Bratislave 26.10.2018

Ing. Martin Gramblička  
miestny kontrolór

.....

So správou o výsledku finančnej kontroly bol povinný subjekt  
oboznámení dňa 31.10.2018

## Správa z kontroly plnenia uznesení Miestneho zastupiteľstva MČ BA – Vajnory za I. polrok 2018

Na základe rozsahu kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra, v zmysle § 18d, ods. 1) zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení predkladám správu o výsledku kontroly. Hlavný kontrolór kontroluje plnenie uznesení MZ, či bolo splnené v stanovených lehotách, resp. či platné uznesenie nestratilo zmenou právnej úpravy či skutkového stavu svoju aktuálnosť a či rovnako nie je daný dôvod na jeho zmenu.

Podľa rokovacieho poriadku Miestneho zastupiteľstva Bratislava – Vajnory, čl. 6, ods. 3) a 4) (schválený uznesením č. 191/2016 zo dňa 16.6.2016, účinným dňom 1.7.2016) : „Uznesenia zastupiteľstva sa formulujú stručne s menovitým určením nositeľov úloh z nich vyplývajúcich a termínom splnenia. Uznesením zastupiteľstva sa povinnosti spravidla ukladajú zástupcom starostu, rade, komisiám, miestnemu kontrolórovi, prednostovi, riaditeľom rozpočtových a príspevkových organizácií mestskej časti a ďalším subjektom.“

V kontrolovanom období sa uskutočnili 3 riadne zasadnutia miestneho zastupiteľstva. (20.2.2018, 19.4.2018, 21.6.2018). Miestne zastupiteľstvo rokovalo a schádzalo sa v súlade so zákonom č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení. Na riadnych zasadnutiach miestneho zastupiteľstva v I. polroku 2018 bolo prijatých celkovo **37 uznesení**.

- **uznesenie č. 333/2018** z 21. zasadnutia Miestneho zastupiteľstva MČ BA-Vajnory z 20.2.2018

**k bodu programu** : Návrh I. zmeny rozpočtu mestskej časti Bratislava – Vajnory na rok 2018 vykonanú rozpočtovým opatrením č. 3/2018

**zodpovedný za plnenie** : Ing. Poráziková Mária, vedúca ekonomického oddelenia

**stav plnenia** uznesenia ku dňu spracovania správy podľa vyjadrenia zodpovednej osoby : **splnené**

*zmena rozpočtu vykonaná rozpočtovým opatrením č. 3/2018 v mesiaci február.*

- **uznesenie č. 334/2018** z 21. zasadnutia Miestneho zastupiteľstva MČ BA-Vajnory z 20.2.2018

**k bodu programu** : Návrh na prerozdelenie finančných dotácií z rozpočtu mestskej časti Bratislava – Vajnory na rok 2018

**zodpovedný za plnenie** : Ing. Poráziková Mária, vedúca ekonomického oddelenia

**stav plnenia** uznesenia ku dňu spracovania správy podľa vyjadrenia zodpovednej osoby : **splnené**

*podpísané zmluvy s fyzickými osobami-podnikateľmi a právnickými osobami v mesiacoch marec až apríl.*

*zverejnené na webstránke mestskej časti.*

*finančné prostriedky v celkovej sume 26.700,-- € vyplatené v mesiaci máj (4.5.2018, 14.5.2018, 18.5.2018).*

*pôvodne schválená suma 28.000,-- € bola upravená uznesením č. 351/2018 zo dňa 19.4.2018 – II. zmena rozpočtu.*

- **uznesenie č. 338/2018** z 21. zasadnutia Miestneho zastupiteľstva MČ BA-Vajnory z 20.2.2018

**k bodu programu** : Návrh na schválenie prípadu hodného osobitného zreteľa týkajúceho sa predĺženia nájmu pozemkov registra „C“ parc. č. 220/1 – záhrady a parc. č. 2020/2 – zastavané plochy a nádvoria v celkovej výmere 241 m<sup>2</sup> v k. ú. Vajnory pre Ing. Juraja Blažička, Haburská 1, 821 01 Bratislava

**zodpovedný za plnenie** : Ing. Poráziková Maria, vedúca ekonomického oddelenia

**stav plnenia** uznesenia ku dňu spracovania správy podľa vyjadrenia zodpovednej osoby :

**splnené**

*dotatok č. 4 k Nájomnej zmluve č. 210/2011/NZ podpísaný dňa 5.3.2018.*

*zverejnený na webstránke mestskej časti dňa 12.3.2018.*

- **uznesenie č. 348/2018** z 22. zasadnutia Miestneho zastupiteľstva MČ BA-Vajnory z 19.4.2018

**k bodu programu** : Návrh na schválenie prípadu hodného osobitného zreteľa týkajúceho sa nájmu časti pozemku parc. č. 2901/1 – vodné plochy v k. ú. Vajnory pre Martina Oheru – NFB, Obchodná 72 za účelom prevádzkovania požičovne vodných bicyklov na Vajnorských jazerách.

**zodpovedný za plnenie** : Ing. Poráziková Mária, vedúca ekonomického oddelenia

**stav plnenia** uznesenia ku dňu spracovania správy podľa vyjadrenia zodpovednej osoby :

**splnené**

*nájomná zmluva č. 47/2018/NZ bola podpísaná dňa 16.5.2018.*

*zverejnená na webstránke mestskej časti dňa 16.5.2018.*

- **uznesenie č. 349/2018** z 22. zasadnutia Miestneho zastupiteľstva MČ BA-Vajnory z 19.4.2018

**k bodu programu** : Správa o výsledku inventarizácie majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava – Vajnory k 31.12.2017.

**zodpovedný za plnenie** : Ing. Poráziková Mária, vedúca ekonomického oddelenia

**stav plnenia** uznesenia ku dňu spracovania správy podľa vyjadrenia zodpovednej osoby :

**splnené**

*plnenie návrhu opatrení odporučených ústrednou inventarizačnou komisiou uskutočnené v predstihu, ( termín bol najneskôr do konca účtovného obdobia roku 2018).*

- **uznesenie č. 351/2018** z 22. zasadnutia Miestneho zastupiteľstva MČ BA-Vajnory z 19.4.2018

**k bodu programu** : Návrh II. zmeny rozpočtu mestskej časti Bratislava – Vajnory na rok 2018 vykonanú rozpočtovým opatrením č. 6/2018.

**zodpovedný za plnenie** : Ing. Poráziková Mária, vedúca ekonomického oddelenia

**stav plnenia** uznesenia ku dňu spracovania správy podľa vyjadrenia zodpovednej osoby :

**splnené**

*zmena rozpočtu vykonaná rozpočtovým opatrením č. 6/2018.*

- **uznesenie č. 352/2018** z 22. zasadnutia Miestneho zastupiteľstva MČ BA-Vajnory z 19.4.2018

**k bodu programu** : Návrh na schválenie predloženia žiadosti o nenávratný finančný príspevok za účelom realizácie projektu „Výstavba zberného dvora a nákup technologického vybavenia v Bratislave – mestskej časti Vajnory“

**zodpovedný za plnenie** : Ing. Mário Schwab, poradca starostu

**stav plnenia** uznesenia ku dňu spracovania správy podľa vyjadrenia zodpovednej osoby :  
**v plnení**

30.4.2018 - *podaná žiadosť.*

7.9.2018 - *doplnená na základe výzvy.*

*žiadosť je v schvaľovacom procese.*

- **uznesenie č. 356/2018** z 23. zasadnutia Miestneho zastupiteľstva MČ BA-Vajnory z 21.6.2018

**k bodu programu** : Návrh na prerokovanie Protestu prokurátora Okresnej prokuratúry Bratislava III Pd 42/18/1103-4 zo dňa 16.4.2018 proti uzneseniu miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava – Vajnory č. 329/2017 z 13.12.2017 (povolenia na vjazd na komunikáciu na Doline – „Jurská cesta“).

**zodpovedný za plnenie** : Mgr. Ján Komara, právnik mestskej časti

Ing. Poráziková Mária, vedúca ekonomického oddelenia

**stav plnenia** uznesenia ku dňu spracovania správy podľa vyjadrenia zodpovednej osoby :  
**splnené**

*doplnenie Prílohy č. 1 k Zásadám hospodárenia s majetkom mestskej časti Bratislava – Vajnory a s majetkom zvereným do správy mestskej časti Bratislava – Vajnory – Sadzobník mestskej časti, tak že znenie vety bolo zmenené a nahradené schváleným znením.*

- **uznesenie č. 361/2018** z 23. zasadnutia Miestneho zastupiteľstva MČ BA-Vajnory z 21.6.2018

**k bodu programu** : Záverečný účet mestskej časti Bratislava – Vajnory za rok 2017.

**zodpovedný za plnenie** : Ing. Poráziková Mária, vedúca ekonomického oddelenia

**stav plnenia** uznesenia ku dňu spracovania správy podľa vyjadrenia zodpovednej osoby :  
**splnené**

*rozdelenie prebytku rozpočtového hospodárenia mestskej časti Bratislava – Vajnory za rok 2017 pre účely tvorby peňažných fondov vo výške 270.528,89 € sa preúčtovalo v určených hodnotách.*

- **uznesenie č. 362/2018** z 23. zasadnutia Miestneho zastupiteľstva MČ BA-Vajnory z 21.6.2018

**k bodu programu** : Návrh III. zmeny rozpočtu mestskej časti Bratislava – Vajnory na rok 2018 vykonanú rozpočtovým opatrením č. 10/2018.

**zodpovedný za plnenie** : Ing. Poráziková Mária, vedúca ekonomického oddelenia

**stav plnenia** uznesenia ku dňu spracovania správy podľa vyjadrenia zodpovednej osoby :  
**splnené**

*zmena rozpočtu vykonaná rozpočtovým opatrením č. 10/2018.*



- **uznesenie č. 364/2018** z 23. zasadnutia Miestneho zastupiteľstva MČ BA-Vajnory z 21.6.2018

**k bodu programu** : Návrh na prolongáciu kontokorentného úveru za účelom financovania časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami rozpočtového hospodárenia mestskej časti.

**zodpovedný za plnenie** : Ing. Poráziková Mária, vedúca ekonomického oddelenia

**stav plnenia** uznesenia ku dňu spracovania správy podľa vyjadrenia zodpovednej osoby :  
**nesplnené**

*zmluva sa nepodpísala, nakoľko banková inštitúcia zmenila bankový produkt a s tým súvisiace zmluvné podmienky.*

- **uznesenie č. 367/2018** z 23. zasadnutia Miestneho zastupiteľstva MČ BA-Vajnory z 21.6.2018

**k bodu programu** : Projektový zámer k „Výzve Ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka Slovenskej republiky, kód výzvy IROP-PO2-SC211-PZ-2018-6“

**zodpovedný za plnenie** : Ing. Mário Schwab, poradca starostu

**stav plnenia** uznesenia ku dňu spracovania správy podľa vyjadrenia zodpovednej osoby :  
**v plnení**

*zariadenie pre seniorov*

*29.6.2018 – podaná žiadosť na magistrát hl. mesta SR Bratislavy.*

*20.7.2018 – doplnená žiadosť.*

*6.9.2018 – schválená, prevzatie pozitívnej hodnotiacej správy*

*28.11.2018, 4.12.2018 podané jednotlivé žiadosti k ÚR.*

*prebieha spracovanie.*

*podanie žiadosti v termíne 02/2019.*

*špecializované zariadenie Vajnory*

*29.6.2018 - podaná žiadosť na magistrát hl. mesta SR Bratislavy.*

*20.7.2018 - doplnená žiadosť.*

*22.11.2018 – schválená, prevzatie pozitívnej hodnotiacej správy*

*28.11.2018, 4.12.2018 podané jednotlivé žiadosti k ÚR.*

*prebieha spracovanie.*

*podanie žiadosti v termíne 02/2019.*

### **Uznesenia, ktoré sú v plnení :**

- **uznesenie č. 162/2008** z 4. zasadnutia Miestneho zastupiteľstva MČ BA-Vajnory z 4.3.2008

**k bodu programu** : CEPIT - zámer obstarat' a schváliť územný plán zóny CEPIT.

**zodpovedný za plnenie** : Ing. arch. Krumpolcová Ingrid, vedúca stavebného oddelenia.

**stav plnenia** uznesenia ku dňu spracovania správy podľa vyjadrenia zodpovednej osoby :

**v plnení**

*uznesenie sa plní priebežne.*

*posledná informácia podaná na MZ dňa 20.9.2018*

- **uznesenie č. 189/2016** z 11. zasadnutia Miestneho zastupiteľstva MČ BA-Vajnory z 16.6.2016

**k bodu programu** : Žiadosť o odkúpenie pozemkov registra „C“ v k. ú. Vajnory, lokalita Vajnorské jazera p. č. 2901/2 a 2901/11 p. Milana Reguliho.

**zodpovedný za plnenie** : Ing. Poráziková Mária, vedúca ekonomického oddelenia  
**stav plnenia** uznesenia ku dňu spracovania správy podľa vyjadrenia zodpovednej osoby :  
**v plnení**

*žiadosť bude opätovne predložená na MZ až po vysporiadaní vlastníckych vzťahov.*

V Bratislave 13.12.2018

.....  
Ing. Martin Gramblička  
miestny kontrolór

## Stav a vývoj dlhu obce ( mestská časť BA – Vajnory)

( informácia pre miestne zastupiteľstvo, stav k 30.11.2018 )

### Celkový dlh obce k 30.11.2018 :

Podľa § 17 ods. 15 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov hlavný kontrolór obce sleduje počas rozpočtového roka stav a vývoj dlhu obce, pričom dosiahnutie hranice celkovej sumy dlhu podľa odsekov 10 až 12 je povinný bezodkladne oznámiť ministerstvu financií ( od 50% do 58 %, od 58% do 60%, od 60% ).

**Dlh - Celková suma dlhu obce k 30.11.2018 je 25,65 %**

**Dlhová služba - Suma ročných splátok úveru k 30.11.2018 je 9,32 %**

Výška bežných príjmov za rok 2017 bola **2.815.943,60 €**

Výška bežných príjmov za rok 2017 znížená o tuzemské transfery a granty je **2.218.960,98 €**

Mesačná splátka úveru je **18.241,- €**

Zostatok istiny k 30.11.2018 je **722.343,33 €**

Suma mesačných splátok k 30.11.2018 je **200.651,- €**

Suma mesačných úrokových splátok k 30.11.2018 je **6.050,27 €**

Na základe preverenia splnenia uvedených podmienok zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov konštatujem, že:

Podmienka neprekročenia celkovej sumy dlhu obce v hodnote 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka je **splnená**

Podmienka neprekročenia sumy ročných splátok úveru v hodnote 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka je **splnená**

*tab. : prepočet dodržania podmienok v maximálnych hodnotách.*

skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	Zákon č.583/2004 Z. z.	Zákon č.583/2004 Z. z.
	60%	25%
2 815 943,60 €	1 689 566,16 €	
2 218 960,98 €		554 740,25 €

V Bratislave 12.12.2018

Ing. Martin Gramblička  
miestny kontrolór