



**MIESTNY ÚRAD BRATISLAVA - NOVÉ MESTO**  
**MATERIÁL NA ROKOVANIE MIESTNEHO**  
**ZASTUPITEĽSTVA MESTSKEJ ČASTI BRATISLAVA-**  
**NOVÉ MESTO DŇA 7.2.2023**

---

**MIESTNY ÚRAD MESTSKEJ ČASTI BRATISLAVA-NOVÉ MESTO**

---

Materiál na rokovanie  
miestneho zastupiteľstva  
dátum: 07.02.2023

**bod : 14**

## **S P R Á V A**

### **o činnosti miestneho kontrolóra za rok 2022**

---

**Predkladateľ :**

Ing. Martin Böhm  
miestny kontrolór

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodovú správu
3. Správu

**Zodpovedný :**

Ing. Martin Böhm  
miestny kontrolór

**Spracovateľ :**

Ing. Martin Böhm, Ing. Ján Dubravec, JUDr. Zuzana Šiserová

**Na rokovanie prizvať :**

Február 2023

## **Návrh uznesenia**

### **Miestne zastupiteľstvo**

#### **berie na vedomie**

Správu o činnosti miestneho kontrolóra za rok 2022

a/ s pripomienkami

b/ bez pripomienok

**S P R Á V A**  
**o činnosti miestneho kontrolóra**  
**mestskej časti Bratislava – Nové Mesto**  
**za rok 2022**

---

V súlade s §18f, ods. 1, písm. e/, zákona SNR č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení, v znení neskorších predpisov, predkladám Miestnemu zastupiteľstvu MČ B-NM správu o činnosti miestneho kontrolóra a ním riadeného útvaru kontroly za rok 2022.

Miestny kontrolór, v zmysle § 18f, ods. 1, písm. e/ zákona SNR č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení, v znení neskorších predpisov, predložil na 35. zasadnutie MZ MČ B-NM, ktoré sa konalo dňa 08.02.2022, správu o činnosti miestneho kontrolóra a ním riadeného útvaru kontroly za rok 2021, ktorú MZ uznesením č.35/08 schválilo.

V mesiaci december 2021, v súlade s § 18f, ods.1, pís. c/, zákona 369/1990 Zb o obecnom zriadení, v znení neskorších predpisov a čl. 32, ods. 5, pís. a/, Štatútu hl. m. SR Bratislavy, spracoval a na 34. zasadnutie MZ MČ B-NM, ktoré sa konalo dňa 21.12.2021, predložil stanovisko k návrhu programového rozpočtu MČ B-NM na roky 2022 až 2024..

V júni 2022, v súlade s § 18f, ods.1, písm. c/, zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, po dôkladnom preštudovaní záverečného účtu MČ B-NM za rok 2021, vypracoval odborné stanovisko, ako podklad pre rokovanie Miestneho zastupiteľstva pre schválenie záverečného účtu MČ B-NM za rok 2021. Záverečný účet bol prerokovaný a schválený uznesením č.39/04 dňa 28.06.2022 na 39. zasadnutí MZ MČ B-NM.

V zmysle úloh, vyplývajúcich zo zákona č.369/1990, § 18f, ods. 1, písm. b, spracoval návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2022, ktorý bol prerokovaný a schválený na 33. zasadnutí MZ MČ B-NM dňa 14.12.2021 uznesením č.33/07, návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2022, ktorý bol prerokovaný a schválený na 39. zasadnutí MZ MČ B-NM dňa 28.06.2022 uznesením č.39/06 a návrh plánu kontroly na I. polrok 2023, ktorý bol prerokovaný dňa 28.11.2022 na 1. zasadnutí MZ MČ B-NM a schválený uznesením č.01/19.

V roku 2022, z dôvodu dlhodobej choroby, ukončila svoj pracovný úväzok s MÚ B-NM pracovníčka Útvaru kontroly MČ B-NM. Uvedené pracovné miesto nebolo počas celého roka 2022 obsadené. Z uvedeného dôvodu kontrolné akcie boli vykonávané len miestnym kontrolórom a dvomi pracovníkmi Útvaru kontroly.

Miestny kontrolór s pracovníkmi útvaru kontroly, ako oprávnená osoba, vykonal

na základe plánu kontrolnej činnosti útvaru miestneho kontrolóra MČ B-NM a v súlade so zákonom č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a Zásadami kontrolnej činnosti samosprávy MČ B-NM nasledovné kontrolné akcie:

1. Podľa plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2021, schváleného uznesením MZ MČ B-NM č.30/13 dňa 13.07.2021, vykonal **kontrolu čerpania finančných prostriedkov, vyčlenených na zabezpečenie realizácie participatívnej časti rozpočtu MČ B-NM**. Kontrola bola vykonaná u povinnej osoby : Miestny úrad Bratislava-Nové Mesto. Cieľom kontroly bolo preveriť čerpanie finančných prostriedkov, vyčlenených na zabezpečenie realizácie participatívnej časti rozpočtu MČ B-NM a dodržiavania „Pravidiel participatívneho rozpočtu Mestskej časti Bratislava-Nové Mesto“, schválených MZ MČ B-NM uznesením č.22/16 z roku 2014 a uznesením č.8/12 z roku 2017, za obdobie rokov 2018, 2019 a 2020. Program kontroly bol zameraný na kontrolu čerpania finančných prostriedkov, vyčlenených na zabezpečenie realizácie participatívnej časti rozpočtu MČ B-NM a dodržiavanie „Pravidiel participatívneho rozpočtu MČ B-NM“, schválených Miestnym zastupiteľstvom mestskej časti Bratislava-Nové Mesto. Kontrola bola vykonaná v čase od 04.10.2021 do 17.12.2021 v kontrolovanom subjekte /V čase kontroly dlhodobá PN pracovníčky Útvaru kontroly/. V správe z kontroly je popísaný vznik Kancelárie pre participáciu, výber, rozhodovací proces a realizácia občianskych projektov a zadaní pre MÚ B-NM a priebeh vývoja participácie v MČ B-NM podľa rokovaní MZ MČ B-NM v jednotlivých rokoch. Ďalej sú vyčíslené finančné prostriedky, vynaložené na občianske projekty podľa jednotlivých rokov. Kontrolná skupina podrobne skontrolovala občianske projekty za obdobie rokov 2018, 2019 a 2020. Konštatovala, že nie je vykonávaná dôsledná kontrola doložených dokladov realizovaných projektov zo strany pracovníkov Kancelárie pre participáciu. U žiadneho poskytnutého finančného príspevku nebola zo strany MÚ B-NM vykonaná kontrola skutočne vynaložených nákladov priamo na mieste realizácie projektu, resp. nebol doložený zoznam občanov, pre ktorých boli projekty realizované /správa o hospodárnom vynaložení poskytnutých finančných prostriedkov/. K uvedenému sú doložené iba pokladničné doklady, resp. faktúry a výpisy z bežného účtu OZ, preukazujúce úhrady vyúčtovaných nákladov prijímateľa finančného príspevku. Výšku skutočne vynaložených finančných prostriedkov, resp. realizáciu projektov participatívneho rozpočtu podľa schváleného zadania, nie je možné preukázať. Správa z kontroly bola prerokovaná na 35. zasadnutí MZ MČ B-NM, ktoré sa konalo dňa 08.02.2022 a schválená uznesením č.35/07. V uznesení sa ukladá zodpovednému zamestnancovi za realizáciu participatívneho rozpočtu po ukončení realizácie schváleného participatívneho projektu a predložení dokladov spojených s realizáciou projektu zhotoviteľom, zabezpečiť následnú kontrolu skutočne vynaložených nákladov priamo na mieste realizácie schváleného participatívneho projektu, resp. u niektorých projektov zabezpečiť doloženie zoznamov občanov, pre ktorých boli projekty realizované.
2. Dňa 21.08.2021, po predchádzajúcom obvinení z trestnej činnosti, sa Mgr. Vladimír Mikuš, riaditeľ EKO-podniku VPS, vzdal funkcie. Starostom mestskej časti Mgr. R. Kusým bola výpoveď akceptovaná ku dňu 31.08.2021. Pre uistenie sa o stave organizácie EKO-podnik VPS, po náhlom odchode Mgr. Vladimíra Mikuša z funkcie, na 31. zasadnutí MZ MČ B-NM, ktoré sa konalo dňa 16.11.2021, v bode 24. „Rôzne“ požiadal starosta MČ B-NM miestneho kontrolóra o **vykonanie mimoriadnej kontroly EKO-podniku VPS, a to z dôvodu mimoriadnej udalosti, ktorá sa**

**udiala v uvedenej organizácii.** Na základe uvedenej žiadosti starostu MČ B-NM rozhodlo MZ MČ B-NM a prijatím uznesenia č.31/18.8 požiadalo miestneho kontrolóra

o vykonanie kontroly organizácie EKO-podnik verejnoprospešných služieb v zmysle zákona SR 369/1990 o obecnom zriadení v rozsahu § 18d odsek 1. zo zameraním najmä na kontrolu zákonnosti, účinnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami v tejto príspevkovej organizácii.

Určilo rozsah kontroly :

1. Zmluvy, objednávky a faktúry
2. Mimoriadna inventarizácia majetku
3. Investície v EKO podniku a kontrola ich transparentnosti
4. Kontrola zmluvných vzťahov, kvality poskytovaných služieb zakotvených v zmluvách a výsledkoch činností externých dodávateľov.

Na základe požiadavky starostu MČ B-NM a uznesenia Miestneho zastupiteľstva MČ B-NM č.31/18.8 zo dňa 16.11.2021, bola vykonaná mimoriadna kontrola u povinnej osoby : EKO-podniku verejnoprospešných služieb, ako príspevkovej organizácie MČ B-NM. Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov súvisiacich s hospodárením príspevkovej organizácie, nakladanie s majetkom, ktorý jej bol zverený do užívania, preverenie účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami z rozpočtu mestskej časti a z vlastných zdrojov za obdobie : máj 2020 až august 2021. Kontrola bola vykonaná v čase od 25.11.2021 do 17.02.2022. Po vykonaní rozsiahlej kontroly, kontrolná skupina konštatovala, že výdavkové a príjmové finančné operácie sú overované finančnou kontrolou, ktorá je súčasťou finančného riadenia v podmienkach EKO podniku. Kontrolou evidencie a odpisovania majetku organizácie neboli zistené rozdiely. Ochrana majetku v správe, alebo vo vlastníctve EKO podniku je zabezpečená. Vykonanou kontrolou neboli zistené nedostatky v procese verejného obstarávania a obstarávateľ postupoval v súlade s platným zákonom o verejnom obstarávaní č. 343/2015 Z. z. a vydanými smernicami č. 1/2020 a č. 2/2020. Podlimitné a nadlimitné zákazky sú dostupné na stránke Úradu pre verejné obstarávanie v profile obstarávateľa EKO – podnik verejnoprospešných služieb a rovnako aj štvrťročné súhrnné správy (zákazky s nízkou hodnotou, zákazky malého rozsahu a zákazky realizované cez E – trhovisko). Kontrolou uzatvorených zmlúv a ich plnenia za kontrolované obdobie neboli zistené nedostatky pri hospodárení s verejnými financiami. Predložené zmluvy sú opatrené podpismi zamestnancov s podpisovým právom platným v danom období. Vykonanou mimoriadnou kontrolou EKO-podniku VPS neboli zistené žiadne skutočnosti, ktoré by poukazovali na nezákonné nakladanie s majetkom organizácie. Všetky kontrolované postupy boli vykonávané v súlade so spracovanými internými smernicami, ktoré vychádzajú z príslušných zákonných noriem. Správa z mimoriadnej kontroly bola prerokovaná na 37. zasadnutí MZ MČ B-NM, konanom dňa 12.04.2022 a zobratá na vedomie uznesením č.23/08.

3. Podľa plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2022, schváleného uznesením MZ MČ B-NM č.33/07 dňa 14.12.2021, vykonal **kontrolu hospodárenia rozpočtovej organizácie Základnej školy s materskou školou Jeséniova 54**, ako rozpočtovej organizácie, zriadenej MČ B-NM. Cieľom kontroly bolo preverenie dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov, súvisiacich s hospodárením rozpočtovej organizácie, nakladanie s majetkom, ktorý jej bol

zverený do užívania, preverenie účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami z rozpočtu mestskej časti a z vlastných zdrojov za obdobie rokov 2020-2021. Plán kontroly bol zameraný na dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútorných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami a nakladaní s majetkom obce, zvereného do správy kontrolovanej organizácie, plnenie príjmov organizácie podľa ukazovateľov schváleného rozpočtu za kontrolované obdobie, čerpanie výdavkov organizácie podľa ukazovateľov schváleného rozpočtu a zúčtovania poskytnutých finančných prostriedkov za kontrolované obdobie. Kontrola bola zahájená dňa 10.02.2022 a ukončená dňa 06.05.2022. Vykonanou kontrolou povinnej osoby rozpočtovej organizácie Základná škola s materskou školou Jeséniova 54, zameranou na preverenie dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov súvisiacich s hospodárením rozpočtovej organizácie, nakladanie s majetkom, ktorý jej bol zverený do užívania, preverenie účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami z rozpočtu mestskej časti a z vlastných zdrojov za obdobie rokov 2020 až 2021 možno konštatovať, že neboli zistené nedostatky závažnejšieho charakteru a zodpovední pracovníci si povinnosti, vyplývajúce z pracovných náplní, plnia zodpovedne na požadovanej úrovni. Pri hospodárení s verejnými prostriedkami postupovali v súlade s príslušnými právnymi normami a internými predpismi s dodržaním hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti ich použitia. Po vyhodnotení výsledku kontroly, kontrolná skupina konštatovala, že nie je potrebné navrhnuť opatrenia na nápravu a pracovné činnosti poverených pracovníkov kontrolovaného subjektu pri plnení úloh a hospodárení sú na požadovanej úrovni. Správa z kontroly bola prerokovaná na 39. zasadnutí MZ MČ B-NM, konanom dňa 28.06.2022 a zobratá na vedomie uznesením č.39/05.

4. Podľa plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2022, schváleného uznesením MZ MČ B-NM č.33/07 dňa 14.12.2021, vykonal **kontrolu hospodárenia rozpočtovej organizácie Základnej školy s materskou školou Za kasárňou 2**, ako rozpočtovej organizácie, zriadenej MČ B-NM. Cieľom kontroly bolo preverenie dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov, súvisiacich s hospodárením rozpočtovej organizácie, nakladanie s majetkom, ktorý jej bol zverený do užívania, preverenie účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami z rozpočtu mestskej časti a z vlastných zdrojov za obdobie rokov 2020-2021 so zameraním na stredisko Materská škola Šancova 65. Plán kontroly bol zameraný na dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútorných predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami a nakladaní s majetkom obce, zvereného do správy kontrolovanej organizácie, plnenie príjmov a výdavkov Materskej školy vrátane mzdovej agendy, stravovanie a prevádzka Školskej jedálne so zameraním na Materskú školu. Kontrola bola zahájená dňa 14.04.2022 a ukončená dňa 08.07.2022. Kontrolná skupina pri kontrole inventarizácie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku organizácie zistila, že v Materskej škole Šancova 65 prebehla počas letných prázdnin 2019 kompletná rekonštrukcia budovy, ktorú realizoval súkromný investor v spolupráci s MÚ B-NM. Rekonštrukcia budovy Materskej školy Šancova 65 bola realizovaná na základe podpísanej „Zmluvy o dielo v prospech tretej osoby 214/2018“, zaregistrovanej pod č.j. Z 2018 – 188. Zmluva je uzatvorená podľa ustanovenia § 536 a násl. zákona č.513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších prepisov. Objednávateľom je firma BD Račianska s.r.o., Tupého 25/A, Bratislava, zhotoviteľom je firma PROMISTAV s.r.o., Záhorácka 557/39, Gajary v prospech tretej

osoby, ktorou je Mestská časť Bratislava – Nové Mesto. Predmetom Zmluvy o dielo je „Rekonštrukcia MŠ Šancova“, spočívajúca v dodaní všetkých prác a dodávok spojených s realizáciou diela, a to v stavebných a rekonštrukčných prácach, ktorých účelom je zlepšiť parametre vnútorného vykurovania MŠ a obnova hygienického zázemie a rozvodov vody a kúrenia. Dielo tak zahŕňa najmä rekonštrukciu rozvodov kúrenia vrátane výmeny vykurovacích telies, rekonštrukciu rozvodov teplej a studenej vody, stavebné vysprávky súvisiace s rekonštrukciou vnútorných rozvodov, rekonštrukciu sociálnych zariadení pre deti vrátane výmeny povrchov a výmeny sanity a batérií, výmenu jedného okna, výmenu svietidiel a dverí v sociálnych zariadeniach pre deti, dodanie stolárskych výrobkov pod parapety v denných miestnostiach a súvisiace stavebné práce. Cena diela bola dohodnutá vo výške 100.000,00 €. Zmluva o dielo bola podpísaná dňa 18.07.2018. Kontrolná skupina zistila, že do ukončenia kontroly hospodárenia organizácie uvedená investícia nebola protokolárne odovzdaná organizácii a v inventarizovanom majetku organizácie nie je zapísané jej zhodnotenie. Kontrolou všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútorných predpisov organizácie kontrolná skupina nezistila žiadne nedostatky, ktoré by bolo potrebné zo strany vedenia školy napraviť. V organizácii bola prekontrolovaná hlavná kniha hospodárenia a narábanie so sociálnym fondom. Kontrolou nebolo zistené porušenie finančnej disciplíny. Organizácia predložila zriaďovateľovi na odsúhlasenie vzájomných účtovných vzťahov hlavnú knihu, zúčtovacie vzťahy, bankové výpisy a účtovnú závierku v stanovenom termíne predložila do RIS SAM. Kontrolou bolo preukázané zaúčtovanie všetkých účtovných prípadov, súvisiacich s príjmovou a výdavkovou časťou rozpočtu kontrolovanej Materskej školy a školského zariadenia ŠJ MŠ. Finančné operácie sú zabezpečené finančnou kontrolou na všetkých stupňoch riadenia podľa Organizačného poriadku, na výkon ktorej sa vzťahuje zákon č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ako aj Metodické usmernenie k finančnej kontrole, ktoré má záväzný charakter. Rozpočtová organizácia ZŠsMŠ Za kasárňou 2 v kontrolovaných rokoch zabezpečovala overovanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti finančných operácií alebo ich častí pred ich uskutočnením, v ich priebehu až do ich konečného vysporiadania a zúčtovania. Kontrolná skupina konštatovala, že vykonanou kontrolou neboli zistené nedostatky závažnejšieho charakteru a zodpovední pracovníci si povinnosti, vyplývajúce z pracovných náplní, plnia zodpovedne na požadovanej úrovni. Pri hospodárení s verejnými prostriedkami postupovali v súlade s príslušnými právnymi normami a internými predpismi s dodržaním hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti ich použitia. Vážnym nedostatkom zo strany zriaďovateľa, t.j. Miestneho úradu MČ B-NM, je nedodanie potrebných dokladov na zaevidovanie majetku do evidencie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku organizácie, získaných rekonštrukciou budovy Materskej školy na Šancovej ul. č.65. Po vyhodnotení výsledku kontroly, kontrolná skupina konštatovala, že nie je potrebné navrhnuť opatrenia na nápravu a pracovné činnosti poverených pracovníkov kontrolovaného subjektu pri plnení úloh a hospodárení sú na požadovanej úrovni. Správa z kontroly bola miestnym kontrolórom predložená na rokovanie 41. zasadnutia MZ MČ B-NM, konanom dňa 27.09.2022. Starostom mestskej časti ale nebola zaradená do programu rokovania a dodnes nebola v MZ MČ B-NM prerokovaná.

5. Podľa plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2022, schváleného uznesením MZ MČ B-NM č.39/06 dňa 28.06.2022, vykonal **kontrolu hospodárenia Knižnice**

**Bratislava-Nové Mesto** ako rozpočtovej organizácie zriadenej mestskou časťou Bratislava-Nové Mesto so zameraním na kontrolu evidencie a stavu majetku budovy DK Kramáre. Cieľom kontroly bolo preveriť hospodárenie rozpočtovej organizácie Knižnica Bratislava-Nové Mesto zamerané na ekonomickú činnosť a kontrolu evidencie a stavu majetku budovy DK Kramáre za obdobie rokov 2020 až 30.06.2022. Plán kontroly bol zameraný na kontrolu bežných príjmov organizácie, kontrolu bežných výdavkov organizácie a inventarizáciu majetku. Kontrola bola zahájená dňa 18.07.2022 a ukončená dňa 14.10.2022. Cieľom vykonávanej kontroly KB-NM bola, okrem kontroly hospodárenia a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom, aj kontrola evidencie a stavu majetku budovy Domu kultúry Kramáre, ktorá bola organizácii odovzdaná do správy. Dňa 07.12.2021, na pokračujúcom 32. zasadnutí MZ MČ B-NM, bol pod bodom č.24 prerokovaný materiál „Návrh na zverenie nehnuteľného majetku v správe mestskej časti Bratislava Nové-Mesto, stavby so súpisným číslom 2682, katastrálne územie Vinohrady (Dom kultúry Kramáre), do správy Knižnice Bratislava-Nové Mesto, Pionierska 12, Bratislava, s účinnosťou od 01.01.2022“. V materiáli sa navrhovalo zachovanie dovtedajšieho stavu užívania s tým, že správcom Domu kultúry Kramáre bude výlučne Knižnica BA-NM, a to s účinnosťou od 01.01.2022 s tým, že obstarávacía cena predmetu zverenia je : 1.241.204,15 € (budova), 29.256,00 € (kotelňa), 1.551,12 € (drobný majetok). Miestne zastupiteľstvo prijalo k uvedenému materiálu uznesenie č.32/21, ktorým schválilo zmenu správcu Domu kultúry Kramáre, ktorým sa stala Knižnica Bratislava-Nové Mesto. Na základe vyššie uvedeného uznesenia MZ MČ B-NM č.32/21 zo dňa 07.12.2021 bol spracovaný „Protokol č.ÚEZ 5/2022 o zverení nehnuteľného majetku v správe mestskej časti Bratislava-Nové Mesto a s ním súvisiacich práv a povinností“ medzi : Mestskou časťou Bratislava-Nové Mesto a Knižnicou Bratislava-Nové Mesto. Protokolom Mestská časť ako správca nehnuteľného majetku vo vlastníctve hl.m. SR Bratislavy s účinnosťou od 01.01.2022, zveruje správcovi „Knižnici Bratislava - Nové Mesto“ správu nehnuteľného majetku, ktorý je evidovaný na liste vlastníctva č.3673 pre katastrálne územie Vinohrady, k stavbe - strediska kultúry, stavba so súpisným číslom 2682, nachádzajúca sa na pozemku registra „C“ č.5797/2, vrátane kotolne, drobného majetku a vrátane príľahlej zelene na parcele registra „C“ č.5789, katastrálne územie Vinohrady, v obstarávacej cene : 1.241.204,15 € (stavba), 29.256,00 € (kotelňa), 1.551,12 € (drobný majetok). Následne bola spísaná „Dohoda č.ÚEZ 4/2022 o ukončení platnosti a účinnosti Protokolu o zverení majetku v správe Mestskej časti Bratislava-Nové Mesto a s ním súvisiacich práv a záväzkov do prevádzky a údržby Strediska kultúry Bratislava-Nové Mesto, Vajnorská 21, Bratislava, zo dňa 18.12.2003 a o ukončení platnosti a účinnosti Zmluvy o spoločnej správe nehnuteľností č.ÚEZ 134/2021“ uzatvorená medzi Knižnicou Bratislava-Nové Mesto, Strediskom kultúry Bratislava-Nové Mesto a zriaďovateľom Mestskou časťou Bratislava-Nové Mesto. Kontrolná skupina zistila, že okrem v Protokole č.ÚEZ 5/2022 o zverení uvedeného nehnuteľného majetku nebol odovzdaný žiaden iný dlhodobý a drobný hmotný majetok, evidovaný v správe Strediska kultúry Bratislava-Nové Mesto novému správcovi Knižnici Bratislava-Nové Mesto. Z uvedeného dôvodu bola kontrolnou skupinou požiadaná riaditeľka Strediska kultúry Bratislava-Nové Mesto o odovzdanie dokladov z poslednej fyzickej inventarizácie majetku vykonanej v Dome kultúry Kramáre. Zo zapožičaného zápisu z uskutočnenej inventarizácie majetku vyplýva, že v Dome kultúry Kramáre bol k 30.04.2021 evidovaný majetok v celkovej výške 162.498,32 €. Protokolom č.ÚEZ 5/2022 o zverení nehnuteľného majetku v správe mestskej časti Bratislava-Nové Mesto a s ním súvisiacich práv



a povinností Knižnici Bratislava-Nové Mesto bol zverený majetok v obstarávacej cene : stavba 1.241.204,15 €, kotolňa 29.256,00 € a drobný majetok 1.551,12 € (paraván - obstaraný v obstarávacej cene - 950,40 € a Vitrína informačná v obstarávacej cene - 600,72 €). Tým sa upravil majetok Strediska kultúry Bratislava-Nové Mesto evidovaný v Dome kultúry Kramáre na sumu 131.691,20 €. Kontrolná skupina na záver kontroly konštatovala, že aj napriek upozorneniu, opakovanému viackrát zodpovedným pracovníkom, nedošlo k náprave zisteného nedostatku, ktorý sa stal pri odovzdávaní majetku, keď zriaďovateľ Mestská časť Bratislava-Nové Mesto, zastúpená Miestnym úradom Bratislava-Nové Mesto, nezabezpečila odovzdanie budovy aj s potrebným materiálno - technickým zázemím /majetkom/ medzi Strediskom kultúry Bratislava-Nové Mesto a Knižnicou Bratislava-Nové Mesto „Protokolom o odovzdaní a prevzatí“. Z uvedeného dôvodu ostal v Dome kultúry Kramáre evidovaný majetok Strediska kultúry Bratislava-Nové Mesto v hodnote 131.691,20 €, ku ktorému nemá prístup na jeho prípadnú údržbu, alebo opravu a naopak Knižnica Bratislava-Nové Mesto má v budove, ktorú má v správe, umiestnený cudzí majetok, o ktorého prípadnú nutnú opravu musí požiadať majiteľa, t.j. Stredisko kultúry Bratislava-Nové Mesto, ináč by porušila zákon o účtovníctve. Z vyššie uvedených dôvodov navrhuje pri prerokovaní správy v Miestnom zastupiteľstve prijať nápravné opatrenie, zaväzujúce vedenie Miestneho úradu, ako zriaďovateľa oboch organizácií v zastúpení Mestskej časti Bratislava-Nové Mesto, zabezpečiť vykonanie inventarizácie majetku Strediska kultúry Bratislava-Nové Mesto, umiestneného v Dome kultúry Kramáre a „Protokolom o odovzdaní a prevzatí“ odovzdať tento majetok Knižnici Bratislava-Nové Mesto. Kontrolná skupina na záver kontroly konštatuje, že vykonanou kontrolou povinnej osoby, rozpočtovej organizácie Knižnica Bratislava-Nové Mesto, zameranej na ekonomickú činnosť a kontrolu evidencie a stavu majetku budovy DK Kramáre za obdobie rokov 2020 až 30.06.2022 a preverenie dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem pri hospodárení s finančnými prostriedkami a nakladaní s majetkom, zvereným organizácii zriaďovateľom, že pri kontrole dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem pri hospodárení s finančnými prostriedkami a nakladaní s majetkom, zvereným organizácii zriaďovateľom, neboli zistené nedostatky závažnejšieho charakteru a zodpovední pracovníci si povinnosti, vyplývajúce z pracovných náplní, plnia zodpovedne na požadovanej úrovni. Pri hospodárení s verejnými prostriedkami postupovali v súlade s príslušnými právnymi normami a internými predpismi s dodržaním hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti ich použitia. Správa je pripravená na prerokovanie v MZ MČ B-NM. Kontrolná skupina navrhuje MZ MČ B-NM prijať uznesenie :

MZ MČ B-NM

b/ ukladá :

spoločne riaditeľke Strediska kultúry Bratislava-Nové Mesto, riaditeľke Knižnice Bratislava-Nové Mesto, pod dohľadom vedenia Miestneho úradu Bratislava-Nové Mesto, zabezpečiť vykonanie inventarizácie majetku Strediska kultúry Bratislava-Nové Mesto umiestneného v Dome kultúry Kramáre a „Protokolom o odovzdaní a prevzatí“ odovzdať tento majetok organizácii Knižnica Bratislava-Nové Mesto. Termín : 31.03.2023.

6. Podľa plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2022, schváleného uznesením MZ MČ B-NM č.39/06 dňa 28.06.2022, vykonal **mimoriadnu kontrolu, vykonanú na požiadanie MZ, ktoré na 37. zasadnutí MZ MČ B-NM, konanom dňa 21.04.2022, prijalo uznesenie č.37/28.9 v znení „Miestne zastupiteľstvo mestskej časti**

**Bratislava-Nové Mesto žiada kontrolóra mestskej časti Bratislava-Nové Mesto, aby zrealizoval mimoriadnu kontrolu s dôrazom na použitie všetkých finančných prostriedkov kapitálových a bežných výdavkov investovaných do spoločenskej budovy Vernost' zo strany mestskej časti Bratislava-Nové Mesto v období od 01.01.2011 až do 01.04.2022.** Kontrola bola vykonaná u povinnej osoby : Miestny úrad Bratislava-Nové Mesto. Cieľom kontroly bolo preveriť použitie všetkých finančných prostriedkov kapitálových a bežných výdavkov, investovaných do spoločenskej budovy Vernost' zo strany mestskej časti Bratislava-Nové Mesto v období od 01.01.2011 do 01.01.2022. Program kontroly bol zameraný na použitie všetkých finančných prostriedkov kapitálových a bežných výdavkov investovaných do spoločenskej budovy Vernost' zo strany mestskej časti Bratislava-Nové Mesto v období od 01.01.2011 do 01.01.2022. Kontrola bola vykonaná v čase od 12.09.2022 do 25.11.2022. V správe z kontroly sa uvádza, že výkon kontroly bol značne náročný, nakoľko Miestny úrad Bratislava-Nové mesto v čase konania kontroly nemal v archíve doklady o uvedených investíciách /faktúry, likvidačné listy, bankové výpisy, interné doklady/. Tieto boli skartované /Spisový a skartačný poriadok/. Z uvedeného dôvodu sa taktiež v archíve MÚ B-NM nenachádzali doklady o investíciách, súvisiacich s rekonštrukciou SD Vernost' za obdobie rokov 2011-2017. Získavanie podkladov ku kontrole bolo realizované z viacerých možných zdrojov, a to referátu správy budov MČ B-NM /informácie ku kontrole poskytnuté Ing. Meliškom až na viaceré výzvy/, oddelenie právne – archív /zmluvy, prílohy, plnenie, správy do MZ/, oddelenie organizačné – archív /materiály MZ, uznesenia, stenoáznamy/, preto bola kontrola ukončená až koncom novembra 2022. Správa je spracovaná a pripravená na prerokovanie so zodpovednými pracovníkmi MÚ B-NM. Správa bude predložená na aprílové rokovanie MZ MČ B-NM.

7. Podľa plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2022, schváleného uznesením MZ MČ B-NM č.39/06 dňa 28.06.2022, vykonal **kontrolu Oddelenia sociálnych služieb MÚ B-NM so zameraním na Zariadenie starostlivosti o deti do troch rokov veku dieťaťa** v zriaďovateľskej pôsobnosti MČ B-NM /Detské jasle/ na Robotníckej ul. Č.11. Kontrola bola vykonaná u povinnej osoby: Oddelenie sociálnych služieb Miestneho úradu Bratislava-Nové Mesto. Cieľom kontroly bolo preverenie poskytovania sociálnych služieb v rozsahu ustanovenom zákonom č.448/2008 Z.z. v znení neskorších predpisov v Zariadení starostlivosti o deti do troch rokov veku dieťaťa v zriaďovateľskej pôsobnosti MČ B-NM za obdobie rokov 2020-2021. Program kontroly bol zameraný na poskytovanie sociálnych služieb podľa §§ 31,32,32a,32b, zákona č.448/2008 Z.z. a dodržiavanie právnych predpisov súvisiacich s celkovou prevádzkou zariadenia, plnenie rozpočtových príjmov z paušálneho mesačného poplatku a z poplatku za stravovanie, čerpanie rozpočtových výdavkov súvisiacich so zabezpečením poskytovaných služieb starostlivosti o dieťa na účely sociálnej služby. Kontrola bola vykonaná v dňoch 18.11.2022 až 16.01.2023. Zákom č. 40/2017 Z.z., účinným dňom 01.03.2017, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov bolo nanovo vymedzené zameranie sociálnych služieb na zosúladovanie rodinného života a pracovného života a bolo definované zariadenie starostlivosti o deti do troch rokov veku dieťaťa /pre lepšiu zrozumiteľnosť ďalej detské jasle - DJ/. DJ na Robotníckej ul. č. 11 sú účelovým zariadením, bez právnej subjektivity, hospodársky napojené na rozpočet MČ B-NM ako hospodárske stredisko č.0022 začlenené v Organizačnej štruktúre MÚ MČ B-NM ako Referát Oddelenia sociálnych služieb. Všetky mzdové výdavky vrátane poistenia 15

zamestnancov DJ sú riešené Mzdovým oddelením MÚ na základe pracovných zmlúv a platových dekrétov. Výšku odmien navrhuje vedúca DJ. DJ tvorí samostatný objekt vo vlastníctve a správe MČ B-NM. Evidencia majetku je zabezpečená Oddelením vnútornej správy MÚ. Poistenie majetku je zabezpečené poistnou zmluvou s Alianz a.s., uzatvorenou MČ B-NM pre všetky objekty. Zariadenie DJ má samostatné merače spotreby energií /el.energie, vodné, stočné/, je napojené na verejný zdroj pitnej vody, ktorého dodávateľom je BVS, a.s., prívod teplej úžitkovej vody je zabezpečený vlastným vykurovacím telesom. Objekt je odkanalizovaný do verejnej kanalizácie MČ B-NM. Bežné výdavky sú rozpočtované a čerpané aj na internet a telekomunikačné služby. Vykonanou kontrolou v Zariadení starostlivosti o deti do troch rokov veku dieťaťa v zriaďovateľskej pôsobnosti MČ B-NM /Detské jasle/ na Robotníckej ul. č.11. bolo preverené poskytovanie sociálnych služieb v rozsahu ustanovenom zákonom č.448/2008 Z.z. v znení neskorších predpisov. Kontrolná skupina konštatovala, že pri kontrole dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem pri hospodárení s finančnými prostriedkami a nakladaní s majetkom neboli zistené nedostatky závažnejšieho charakteru a zodpovední pracovníci si povinnosti, vyplývajúce z pracovných náplní, plnia zodpovedne na požadovanej úrovni. Po vyhodnotení výsledku kontroly kontrolná skupina konštatovala, že nie je potrebné navrhnúť MZ MČ B-NM opatrenie na odstránenie zistených nedostatkov a zároveň konštatovala, že pracovné činnosti poverených pracovníkov kontrolovaného subjektu pri plnení úloh a hospodárení sú na požadovanej úrovni. Správa z kontroly bude prerokovaná na zasadnutí MZ MČ B-NM, konanom v apríli 2023.

8. Na 43. zasadnutí MZ MČ B-NM, konanom dňa 13.10.2022, sa v bode č.24 prerokovali viaceré petície, ktoré sa týkali zachovania bufetu „Koliesko“, umiestneného v parku na Račianskom mýte. Po diskusii bolo poslancami MZ MČ B-NM prijaté uznesenie č. 43/12 v tomto znení: Miestne zastupiteľstvo po oboznámení sa s predloženými petíciami za zachovanie budovy a prevádzky bufetu a priestorov „Kolieska“ za a.) berie na vedomie a za b.) žiada miestneho kontrolóra o **vykonanie mimoriadnej kontroly a preverenie celého procesu od predloženia uznesenia návrhu na zmenu rozpočtu pre rekonštrukciu obslužného objektu Kolieska a jeho priestorov zo dňa 28.6.2022 až po vyhlásenie VOS (verejnej obchodnej súťaže) EKO-podnikom VPS, s dôrazom na postupnosť, schvaľovanie, realizáciu, nákup resp. obstarávanie a vyhlásenie VOS.** Kontrola bola zahájená dňa 24.10.2022, po overení správnosti prijatého uznesenia MZ MČ B-NM schváleným poslancom na overenie zápisnice a uznesení. Miestny kontrolór po vyžiadaní si podkladov z EKO-podniku VPS a kontrolou prijatých uznesení MZ MČ B-NM zistil skutkový stav v riešení rekonštrukcie bufetu „Koliesko“. Záverečná správa z kontroly bude predložená na rokovanie MZ MČ B-NM v apríli 2023.

Pred jednotlivými riadnymi zasadnutiami MZ MČ B-NM, predkladal prednosta MÚ B-NM miestnemu kontrolórovi na kontrolu "Správu o plnení uznesení miestneho zastupiteľstva". Miestny kontrolór po preverení jednotlivých uznesení v predkladanej správe vypracoval a priložil k správe stanovisko miestneho kontrolóra o plnení uznesení.

Miestny kontrolór vykonáva funkciu tajomníka komisie pre ochranu verejného záujmu pri výkone funkcií funkcionárov mestskej časti Bratislava – Nové Mesto spojenú

so zberom, prípravou a archiváciou dokumentov potrebných pre rokovanie komisie, ako aj prípravou a zdokumentovaním zasadnutí komisie.

Miestny kontrolór, na požiadanie, robí odborné konzultácie pri príprave niektorých vnútorných noriem pre potreby riadenia organizácií, zriadených miestnym zastupiteľstvom, prípadne vnútorných noriem pre oddelenia MÚ pred ich vydaním. Sleduje vydávanie nových zákonných noriem platných pre samosprávu, študuje ich obsah, prípadne absolvuje odborné školenia pre ozrejmienie uplatnenia ich aplikácie v riadení samosprávy.