

MIESTNY KONTROLÓR MESTSKEJ ČASTI BRATISLAVA-LAMAČ

Správa
o kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra za rok 2020

za obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020

V súlade s ustanovením § 18f ods.1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám Správu o kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra za rok 2020 za obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

Kontrolný orgán v priebehu hodnoteného obdobia vykonával kontrolnú činnosť, pod ktorou sa podľa § 18d zákona o obecnom zriadení rozumie kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov, kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce, kontrola vybavovania sťažností a petícií, kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva, kontrola dodržiavania interných predpisov obce a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Kontrolnej činnosti podľa zákona o obecnom zriadení podlieha miestny úrad, rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené obcou, právnické osoby, v ktorých má obec majetkovú účasť a iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom obce alebo ktorým bol majetok obce prenechaný na užívanie, a to v rozsahu dotýkajúcom sa tohto majetku, osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci podľa osobitného predpisu v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.

V priebehu roka 2020 som vykonával kontrolnú činnosť podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti.

Vykonané boli nasledovné kontroly:

Stanovisko k návrhu rozpočtu mestskej časti Bratislava-Lamač na rok 2020 s výhľadom na roky 2021 – 2022

V zmysle §18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb., o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov som vypracoval odborné stanovisko k návrhu rozpočtu mestskej časti Bratislava-Lamač na rok 2020 s výhľadom na roky 2021 - 2022.

Záver: Návrh viacročného rozpočtu mestskej časti Bratislava-Lamač a návrh rozpočtu na rok 2020 je spracovaný v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi - zákon č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákon č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,

vyhláška Štatistického úradu SR č. 257/2014, ktorou sa vydáva štatistická klasifikácia výdavkov verejnej správy.

Návrh rozpočtu okrem iného zohľadňuje ustanovenia zákona č. 582/2004 Z.z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálny odpad a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov, zákon č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákon č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov a zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Na základe vyššie uvedených skutočností odporúčam poslancom mestskej časti Bratislava-Lamač predložený návrh rozpočtu mestskej časti Bratislava-Lamač na roky 2020, 2021 a 2022 schváliť.

Správa o výsledku kontroly poskytovania dotácií za rok 2019

V zmysle §18d, ods. 2 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb., o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov som vykonal kontrolu nakladania s finančnými prostriedkami, ktoré boli poskytnuté z rozpočtu obce ako účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci podľa osobitného predpisu v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami v roku 2019.

Dotácie boli poskytnuté celkovo 10 subjektom.

Subjekty využili všetky poskytnuté finančné prostriedky dotácie.

Žiadatelia o dotáciu splnili podmienky na poskytnutie dotácií v súlade s platnou legislatívou a VZN č. 5/2014 a predložili doklady o použití dotácií preukazujúce účely použitia finančných prostriedkov.

Záver: Konštatujem, že mestská časť Bratislava – Lamač poskytovala dotácie v súlade s platnou legislatívou a VZN č. 5/2014.

Stanovisko k návrhu záverečného účtu mestskej časti Bratislava-Lamač za rok 2019

V zmysle § 18f ods. 1 písmeno c) zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu mestskej časti Bratislava-Lamač za rok 2019.

Záver:

Návrh záverečného účtu mestskej časti Bratislava-Lamač za rok 2019 je spracovaný v súlade s príslušnými ustanoveniami § 16 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a obsahuje všetky predpísané náležitosti podľa § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Návrh záverečného účtu mestskej časti Bratislava-Lamač za rok 2019 bol zverejnený v súlade s § 9 ods. 2 zákona o obecnom zriadení a § 16 ods. 9 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Riadna účtovná závierka ku dňu 31.12.2019 bola overená nezávislým audítorom spoločnosťou ML – audit, s. r. o. zodpovedný auditor Ing. Michal Lažo v súlade so všeobecne-záväznými právnymi predpismi.

Správa o výsledku kontroly výdavkov súvisiacich s obdobím COVID-19

Záver:

Priebežné závery vyššie uvedené k jednotlivým bodom poukazujú na nesúlad konania Miestneho úradu s niektorými vnútornými predpismi, časový nesúlad vydaných legislatívnych noriem a nevhodne vybraný spôsob textu alebo postupu.

Miestny úrad dostal priestor na vysvetlenie postupu. Odvoláva sa vo svojej odpovedi najmä na konanie v časovej tiesni a nutnosť vykonať množstvo opatrení počas mimoriadnej situácie v súvislosti s COVID-19.

Na základe priebežných zistení miestneho kontrolóra došlo zo strany Miestneho úradu k návrhu zmien v niektorých postupoch a činnostiach už počas výkonu kontroly. Niektoré sú už vo fáze realizácie.

Odporúčania miestneho kontrolóra

1. odporúčam zverejňovanie dôležitých smerníc ako je smernica č. 7/2019 o postupoch pri verejnom obstarávaní pre zvýšenie transparentnosti celého procesu a potenciálu všimnutia si nezrovnalostí v smerniciach nielen na úrade a poslancami ale aj celou odbornou verejnosťou, minimálne na úrovni odborných komisií.

Zvážil by som vydanie tejto smernice ako VZN vzhľadom na dôležitosť témy verejných obstarávaní a kontroly správy financií mestskej časti Bratislava - Lamač.

2. Odporúčanie návrh postupu zadania objednávky:

1. Návrh objednávky (interný, nezverejnený webom)
2. Sprievodný list (potvrdia kompetentné osoby)
3. Objednávka (zverejnená, poslaná systémom oficiálne e-mailom dodávateľovi)

Predpoklad – dodávateľ je zadaný v číselníku partnerov s e-mailovou adresou

Cieľovo – schvaľovane sprievodného listu elektronicky.

Rozpracované boli nasledovné kontroly:

Kontrola plnenia zmluvných vzťahov s dodávateľom tepla – spol. BES s.r.o.

V zmysle schváleného plánu kontrolnej činnosti bola začatá Kontrola plnenia zmluvných vzťahov s dodávateľom tepla – spol. BES s.r.o. dňa 7. 11. 2019.

Kontrola vzhľadom na jej rozsah stále prebieha.

Pre neukončenie kontroly len načrtnem základné realizované úkony:

- analýza dostupnej zmluvnej dokumentácie
- stretnutie so starostom a poslancami Mestskej časti Bratislava-Lamač
- diskusie s odbornou verejnosťou
- dodatočné vyžiadanie správ a dokumentácie od miestneho úradu
- vyžiadanie stanoviska od Úradu pre verejné obstarávanie
- žiadosť o stanovisko k návrhu II. etapy rekonštrukcie TH Lamač
- žiadosť o informáciu od spoločnosti BES s.r.o.

Na základe získaných údajov budem pokračovať v kontrole.

Kontrola Materskej škôlky Malokarpatské nám. na základe podnetov občanov

Bratislava – Lamač, 19. 02. 2020

Ing. Andrej Bachár, v. r.
miestny kontrolór
Mestskej časti Bratislava - Lamač