

MIESTNY KONTROLÓR MESTSKEJ ČASTI BRATISLAVA-LAMAČ

Správa
o kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra za rok 2021

za obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021

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 2021 za obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

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 2021 som vykonával kontrolnú činnosť podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti.

Vykonané boli nasledovné kontroly:

Stanovisko k návrhu rozpočtu mestskej časti Bratislava-Lamač na rok 2021 s výhľadom na roky 2022 - 2023

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 2021 s výhľadom na roky 2022 - 2023.

Záver: Návrh viacročného rozpočtu mestskej časti Bratislava-Lamač a návrh rozpočtu na rok 2021 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 2021, 2022 a 2023 schváliť.

Správa o výsledku kontroly poskytovania dotácií za rok 2020

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 2020.

Dotácie boli poskytnuté celkovo 9 subjektom. Spolu 8 subjektov využilo všetky poskytnuté finančné prostriedky dotácie. Spolu 1 subjekt JDS Bratislava – Lamač využil z dotácie 500 EUR len čiastku 150 EUR. Uvedená čiastka 150 EUR bola zdokladovaná.

Nevyčerpaná časť v čiastke 350 EUR bola vrátená na účet Miestneho úradu Bratislava – Lamač dňa 26. 2. 2021. Dôvodom bolo nerealizované vianočné posedenie.

Žiadatelia o dotáciu splnili podmienky na poskytnutie dotácií v súlade s platnou legislatívou a VZN č. 6/2019 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. 6/2019.

Stanovisko k návrhu záverečného účtu mestskej časti Bratislava-Lamač za rok 2020

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 2020.

Záver:

Návrh záverečného účtu mestskej časti Bratislava-Lamač za rok 2020 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 2020 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 31.12.2020 bola overená nezávislým audítorom spoločnosťou ML – audit, s. r. o. zodpovedný auditor Ing. Michal Lažo v súlade so všeobecne-záväznými právnymi predpismi.

Za dôležité po zhodnotení roku 2020 považujem korektné nastavenie a dodržiavanie pravidiel rozpočtu, krytia výdavkov a realizácie finančných transakcií aj v ťažkých časoch ako je COVID-19 a to aj v prípadoch ako sú hromadný nákup rúšok a prípad súvisiaci s Envirofondom za veľmi dôležité.

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

V zmysle schváleného plánu kontrolnej činnosti prebieha Kontrola plnenia zmluvných vzťahov s dodávateľom tepla – spol. BES s.r.o.

- analýza zmluvnej dokumentácie
- stretnutie so starostom a poslancami Mestskej časti Bratislava-Lamač

- diskusie s odbornou verejnosťou
- kontrola na mieste
- žiadosti o informácie od spoločnosti BES s.r.o.

Bratislava – Lamač, 25. 03. 2022

Ing. Andrej Bachár
miestny kontrolór
Mestskej časti Bratislava - Lamač