Mestská časť Bratislava-Staré Mesto

Materiál
na zasadnutie miestnej rady dňa 05.02.2013
a na zasadnutie miestneho zastupiteľstva dňa 12.02.2013

Správa
o kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Staré Mesto za rok 2012

Predkladateľ:

Ing. Oliver Paradeiser
miestny kontrolór mestskej časti

Návrh uznesenia miestnej rady:

Miestna rada mestskej časti Bratislava-Staré Mesto
b e r i e n a v e d o m i e ,
že na rokovanie miestneho zastupiteľstva predloží miestny kontrolór mestskej časti Bratislava-Staré Mesto správu o kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Staré Mesto za rok 2012

Zodpovedný:

Ing. Oliver Paradeiser
miestny kontrolór mestskej časti

Návrh uznesenia miestneho zastupiteľstva:

- v materiáli

Spracovateľ:

Ing. Oliver Paradeiser
miestny kontrolór mestskej časti

Materiál obsahuje:

- návrh uznesenia
- správu

Bratislava, február 2013

Návrh uznesenia

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Staré Mesto

b e r i e n a v e d o m i e

správu o kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Staré Mesto za rok 2012

S p r á v a
o kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti
Bratislava-Staré Mesto za rok 2012

Podľa § 18f ods. 1 písm. e) zák. č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov má kontrolór predložiť do miestneho zastupiteľstva 1x ročne *„Správu o kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra za uplynulý rok“*.

V roku 2012 pokračovalo funkčné obdobie miestneho kontrolóra, ktorý bol zvolený uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava–Staré Mesto č. 168/2010 zo dňa 2.11.2010, ako aj činnosť Útvaru miestneho kontrolóra zriadeného 02.11.2010 uznesením č. 168/2010.

Miestny kontrolór v roku 2012 vykonával činnosť v rámci Útvaru miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava–Staré Mesto podľa predložených plánov na 1. a 2. polrok 2012. Tieto zastupiteľstvo akceptovalo uzneseniami č. 115/2011 z 13.12.2011 a č. 78/2012 z 26. 06.2012 nasledovne:

1. polrok 2012

1. V súlade s ustanovením § 18f, ods. 1 písm. e) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, vypracovať a predložiť miestnemu zastupiteľstvu *“Správu o kontrolnej činnosti za rok 2011“*

2. V súlade s ustanovením § 18d ods. 1 a 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov vykonať a predložiť miestnemu zastupiteľstvu *„Kontrolu vybavovania sťažností a petícií za rok 2011“*

3. V súlade s ustanovením § 18d, ods. 1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov a podľa čl. 10 ods. 4 Rokovacieho poriadku Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava – Staré Mesto vykonať a predložiť miestnemu zastupiteľstvu *„Kontrolu plnenia uznesení Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava – Staré Mesto k 31.12.2011“*

4. V súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. c) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov vypracovať a predložiť miestnemu zastupiteľstvu *„Odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu za rok 2011“*

5. V súlade s ustanovením § 18f, ods. 1, písm. b) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov vypracovať a predložiť miestnemu zastupiteľstvu *„Návrh plánu kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra na II. polrok 2012“*

6. Na základe uznesenia Miestnej rady mestskej časti Bratislava – Staré Mesto č. 91/2011 z 2.11.2011 vykonať a predložiť miestnej rade *„vyhodnotenie plnenia uznesení miestnej rady za II. polrok 2011“*

7. Na základe žiadosti Komisie pre nakladanie s majetkom a financie vykonať *„kontrolu hospodárenia Centra hudby Bratislava – Staré Mesto sídliaceho na Ventúrskej ul. č. 9 za rok 2011 vrátane Galérie Cypriána Majerníka“*.

2. polrok 2012

1. V súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. c) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov vypracovať a predložiť miestnemu zastupiteľstvu *„Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu mestskej časti Bratislava – Staré Mesto na roky 2013 – 2015“*.

2. Na základe uznesenia Miestnej rady mestskej časti Bratislava-Staré Mesto č. 91/2011 z 2.11.2011 vykonať a predložiť miestnej rade *„vyhodnotenie plnenia uznesení miestnej rady za I. polrok 2012“*.

3. V súlade s ustanovením § 18d, ods. 1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov a podľa čl. 10 ods. 4 Rokovacieho poriadku Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava – Staré Mesto vykonať a predložiť miestnemu zastupiteľstvu *„Kontrolu plnenia uznesení Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava – Staré Mesto k 30.06.2012“*.

4. V súlade s ustanovením § 18f, ods. 1, písm. b) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov vypracovať a predložiť miestnemu zastupiteľstvu *„Návrh plánu kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra na I. polrok 2013“*.

5. Vykonať *„kontrolu hospodárenia Centra vizuálneho umenia Bratislava-Staré Mesto“ za rok 2011*.

6. Vykonať *„kontrolu hospodárenia Centra divadla, literatúry a vzdelávania Bratislava-Staré Mesto“* za rok 2011.

1. polrok 2012

I. 1. „Správa o kontrolnej činnosti za rok 2011“

V súlade s ustanovením § 18f, ods. 1 písm. e) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p. miestny kontrolór vypracoval a predložil *Správu o kontrolnej činnosti za rok 2011*. Správa bola predložená na rokovanie miestneho zastupiteľstva dňa 14.02.2012. Miestne zastupiteľstvo ju zobralo uznesením č. 18/2012 na vedomie.

I. 2. „Kontrola vybavovania sťažností a petícií za rok 2011“

V roku 2011 došlo k dvom zmenám Organizačného poriadku Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Staré Mesto (ďalej len „organizačný poriadok“).

Dňa 15.02.2011 schválilo miestne zastupiteľstvo uznesením č. 9/2011 nový organizačný poriadok, ktorého účinnosť bola stanovená na 01.03.2011. V tom istom roku dňa 13.09.2011 miestne zastupiteľstvo uznesením č. 67/2011 schválilo Dodatok č. 1 k predmetnému organizačnému poriadku s účinnosťou od 01.10.2011.

Vzhľadom na uvedené skutočnosti mala riešiť problematiku sťažnosti a petícií doručených na miestny úrad do 28.02.2011 Kancelária prednostu (Referát sťažností a petícií) a od 01.03.2011 Kancelária starostky (Referát sťažností a petícií). V tom istom roku došlo aj k personálnym zmenám, a tak možno konštatovať, že sťažnosti a petície v roku 2011 mali riešiť 3 zamestnanci.

Sťažnosti sa v r. 2011 mali riešiť podľa zákona č. 9/2010 Z. z. z 04.12.2009, ktorý nadobudol účinnosť 01.02.2010 a Rozhodnutím č. 21/2010 starostu mestskej časti Bratislava-

Staré Mesto zo dňa 29.07.2010 *„O postupe pri vybavovaní sťažností“*. Účinnosť tohto rozhodnutia bola stanovená na 01.08.2010.

Problematika petícií nebola ani v r. 2011 upravená na podmienky mestskej časti, a tak sa celý proces vybavovaní petícií mal riadiť podľa zák. č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov.

Problematika petícií nebola upravená na podmienky mestskej časti, a tak sa celý proces vybavovania riadil podľa zákona č. 85/1990 Z.z. v znení neskorších predpisov – zákona o petičnom práve z 27.03.1990.

V roku 2011 bolo na miestnom úrade evidovaných 105 sťažností a 7 petícií. Pre ilustráciu uvádzam počty doručených sťažností a petícií:

4. volebné obdobie:		
rok 2003 –	194 sťažností,	6 petícií
rok 2004 –	203 sťažností,	6 petícií
rok 2005 –	164 sťažností,	9 petícií
rok 2006 –	121 sťažností;	8 petícií
5. volebné obdobie:		
rok 2007 –	78 sťažností,	8 petícií
rok 2008 –	93 sťažností,	6 petícií
rok 2009 –	48 sťažností,	3 petície
rok 2010 –	57 sťažností.	7 petícií
6. volebné obdobie:		
rok 2011	105 sťažností	7 petícií

Kontrola vybavovania sťažností a petícií prijatých v roku 2011 bola ukončená spísaním *„Správy č. 1/2012 o výsledku kontroly“*. *S*práva bola prerokovaná s kontrolovaným subjektom, o čom bola spísaná *„Zápisnica č. 1/2012“*. Kontrolovaný subjekt predložil v zmysle zápisnice prijaté opatrenia na odstránenie nedostatkov, ako aj informáciu o ich splnení.

Správa o vybavovaní sťažností a petícií za rok 2011 bola predložená v súlade s § 18d ods. 1 a 2 zák. č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p. na rokovanie MZ dňa 22.05.2012 a zobratá na vedomie uznesením číslo 64/2012.

I. 3. „Kontrola plnenia uznesení Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava – Staré Mesto k 31.12.2011“

Kontrola bola vykonaná v súlade s ustanovením § 18d ods. 1 zák. č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p. a v zmysle Rokovacieho poriadku Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava – Staré Mesto čl. 10 ods. 4. Kontrolované boli nesplnené uznesenia za obdobie rokov 1998 až I. polrok 2011 a všetky novoprijaté uznesenia v 2. polroku 2011.

V novokontrolovanom období, teda v období II. polroku 2011 (6. volebného obdobia) prijalo Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Staré Mesto celkovo 65 uznesení, konkrétne:

5. zastupiteľstvo	13.09.2011	62 - 88	= 27
6. zastupiteľstvo	08.11.2011	89 - 94	= 6
7. zastupiteľstvo	13.12.2011	95 - 122	= 28
	20.12.2011	123 - 126	= 4
Spolu:			65

Spolu bolo vyhodnotených 97 uznesení v skladbe:

Uznesenia – splnené	32
Uznesenia – nesplnené	49
Uznesenia – zrušené	2
Uznesenia – pozastavené	0
Uznesenia – priebežne plnené	7
Uznesenia – stratená platnosť	7
Spolu:	97

Uvedené údaje boli predložené v *Správe o stave plnenia uznesení Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava – Staré Mesto k 31.12.2011* na rokovanie miestneho zastupiteľstva 27.03.2012, ktoré ho svojím uznesením č. 37/2012 zobralo na vedomie.

I. 4. *„Odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu za rok 2011“*

Miestne zastupiteľstvo na svojom zasadnutí 22.05.2012 schválilo uznesením č. 62/2012 záverečný účet mestskej časti za rok 2011. V rámci prerokovaného materiálu bolo predložené aj stanovisko miestneho kontrolóra v súlade s § 18f ods. 1 písm. c) zák. č. 369/1990 Zb. v z.n.p. Ako sa v stanovisku uvádza, návrh záverečného účtu bol zverejnený 15 dní pred prerokovaním spôsobom obvyklým v mestskej časti (na úradnej tabuli a internetovej stránke mestskej časti), aby sa k nemu mohli občania vyjadriť, čím bola splnená zákonná povinnosť podľa § 16 ods. 9 zákona č. 583/2004 Z. z. a § 9 ods. 3 zákona č. 369/1990 Zb. V súlade s § 16 ods. 10 zákona č. 583/2004 Z. z. miestny kontrolór odporučil po prerokovaní Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava- Staré Mesto schváliť záverečný účet za rok 2011 s výrokom: *„celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad“*.

I. 5. *„Návrh plánu kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra na 2. polrok 2012“*

V súlade s ustanovením § 18f, ods. 1 písm. b) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p. miestny kontrolór vypracoval a predložil miestnemu zastupiteľstvu dňa 26.06.2012 *Návrh plánu kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra na 2. polrok 2012.* Plán zobralo miestne zastupiteľstvo na vedomie uznesením č 78/2012.

I. 6. *„Vyhodnotenie plnenia uznesení miestnej rady za 2. polrok 2011“*

Miestna rada mestskej časti Bratislava-Staré Mesto na svojom zasadnutí dňa 06.09.2011 prijala uznesenie č. 62/2011, v ktorom v časti „A zrušuje“ k 30.09.2011 rokovací poriadok MR z 08.02.1995 a v časti „B schvaľuje“ rokovací poriadok MR od 01.10.2011. V novoschválenom rokovacom poriadku MR sa uvádza v čl. 6 ods. 2, že „kontrolu plnenia platných uznesení vykonáva miestna rada na svojom zasadnutí. Informáciu o plnení uznesení miestnej rady predkladá miestny kontrolór. Následne na ďalšom rokovaní dňa 02.11.2011 uznesením č. 91/2011 sa uzniesla, že žiada miestneho kontrolóra predkladať vyhodnotenie plnenia uznesení MR raz za pol roka. V období 2. polroku 2011 miestna rada zasadala celkovo 3x a prijala 71 uznesení.

Zo 71 prijatých uznesení sa MR uzniesla:

- odporučila prerokovať v MZ 62 materiálov
- zobrala na vedomie 6 materiálov
- zrušila a schválila 2 materiály
- žiadala predkladať 1 materiál

Zo 62 uznesení, ktoré odporúčali miestnemu zastupiteľstvu prerokovať daný materiál sa tak stalo v 57 prípadoch. Zostávajúcich 5 materiálov bolo stiahnutých z rokovania miestneho zastupiteľstva.

Z prerokovaných materiálov 3 nezískali v miestnom zastupiteľstve dostatočný počet hlasov.

I. 7. *„Kontrola hospodárenia Centra hudby Bratislava – Staré Mesto sídliaceho na Ventúrskej ul. č. 9 za rok 2011 vrátane Galérie Cypriána Majerníka“*

V súlade s Plánom kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava – Staré Mesto na I. polrok 2012 schváleného uznesením miestneho zastupiteľstva č. 115/2011 z 13.12.2011 bola vykonaná kontrola hospodárenia Centra hudby Bratislava-Staré Mesto sídliaceho na Ventúrskej ul. č. 9 (ďalej len Centrum hudby) za rok 2011 vrátane Galérie Cypriána Majerníka.

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava – Staré Mesto uznesením č. 33/2008 zo dňa 01. 04. 2008
v bode A. *zrušilo* uznesenie č. 49/2007 zo dňa 29.05.2007, ktorým sa určili zariadenia mestskej časti Bratislava-Staré Mesto, ktoré budú hospodáriť so zvereným preddavkom:

1. Miestne kultúrne centrum Ventúrska 9,
2. Miestne kultúrne centrum Školská 14,
3. Miestne kultúrne centrum Gaštanová 19

v bode B. *schválilo* zriadenie preddavkových organizácií:

1. Centrum divadla, literatúry a vzdelávania Bratislava-Staré Mesto
   so sídlom na Školskej ul. č. 14 v Bratislave, s účinnosťou od 1. mája 2008,
2. Centrum hudby Bratislava-Staré Mesto
   so sídlom na Ventúrskej ul. č. 9 v Bratislave, s účinnosťou od 1. mája 2008,
3. Centrum vizuálneho umenia Bratislava-Staré Mesto
   so sídlom na Štefánikovej ul. č. 25, s účinnosťou od 1. mája 2008;

v bode C určilo podľa zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, že subjekty uvedené v časti B. body 1. až 3. tohto uznesenia sú zariadenia bez právnej subjektivity a budú hospodáriť so zvereným preddavkom. Centrum vizuálneho umenia Bratislava-Staré Mesto, ako aj Galéria Cypriána Majerníka fyzicky sídlia v Zichyho paláci, Ventúrska ul. č. 9, Bratislava. Administratívne aj účtovne bola začlenená Galéria Cypriána Majerníka v marci 2011 pod Centrum vizuálneho umenia.

Kontrolovaná bola oblasť financovania a účtovania, konkrétne
- rozpočet príjmov a výdavkov,
- kontrola peňažného denníka,
- kontrola pokladničných dokladov,
- limit pokladničnej hotovosti

Na základe uvedenej kontroly bola vypracovaná *Správa č. 2/2012 o výsledku následnej finančnej kontroly*.

Všetky nedostatky zistené kontrolou sú podrobne rozpísané v jednotlivých častiach správy. K čiastočnej náprave zo strany kontrolovaného subjektu došlo v apríli 2011, kedy sa časť nedostatkov odstránila. V správe boli uvedené odporúčania na zlepšenie daného stavu:

Vzhľadom na skutočnosť, že pokladničný limit bol takmer pravidelne prečerpávaný, odporúčame upraviť jeho výšku.

Pri vyúčtovaní vstupného za koncerty a príjmov za vstupenky doporučujeme dokladať k príjmovým pokladničným dokladom rozpis konkretizujúci daný účtovný prípad, takisto pri príjmoch za prenájom miestností doporučujeme dokladať ku každému príjmu dohodu o prenájme miestností, prípadne dohodu o spolupráci pri realizovaní podujatia a objednávku. Cenník za prenájom miestností doporučujeme predložiť na schválenie štatutárnemu zástupcovi organizácie.

Správa bola prerokovaná s kontrolovaným subjektom, ktorý sa na základe *Zápisnice č. 2/2012* zaviazal:
- prijať konkrétne opatrenia na odstránenie nedostatkov,
- tieto opatrenia splniť,
- vyvodiť dôsledky voči konkrétnym zamestnancom.

Správa bola prerokovaná v Komisii pre kultúru, následne bola predložená na rokovanie miestneho zastupiteľstva dňa 11.12.2012 a zobratá na vedomie uznesením č. 138/2012.

2. polrok 2012

II. 1. „Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu mestskej časti Bratislava – Staré Mesto na roky 2013 – 2015“

Miestne zastupiteľstvo uznesením č. 128/2012 zo dňa 11.12.2012 v časti A schválilo rozpočet mestskej časti na r. 2013 a v časti B zobralo na vedomie rozpočty mestskej časti na roky 2014 a 2015, ku ktorým bolo miestnym kontrolórom v súlade s § 18f ods. 1 písm. c) zák. č. 369/1990 Zb. vypracované odborné stanovisko.

Stanovisko je formálne rozdelené na 5 časti, ktoré vyjadrujú súlad s právnymi predpismi, proces tvorby rozpočtu, porovnanie rozpočtov od r. 2005 s uvedeným počtom zmien a reálnej skutočnosti. Je členené na vyčíslenie príjmov a výdavkov. V poslednej časti „E zhrnutie“ miestny kontrolór konštatuje súlad rozpočtu so všeobecne záväznými právnymi predpismi, odporúča venovať zvýšenú pozornosť pravidelnej vnútornej finančnej kontrole a dôslednému sledovaniu príjmov a výdavkov jednak na úrovni miestneho úradu, ako aj všetkých subjektov, ktoré sú zapojené do rozpočtového procesu v súlade so zák. č. 502/2001 Z. z. v znení neskorších predpisov. Stanovisko končí konštatovaním: *„Na základe uvedeného odporúčam Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava – Staré Mesto schváliť návrh rozpočtu mestskej časti Bratislava – Staré Mesto na rok 2013 a návrhy rozpočtov mestskej časti Bratislava – Staré Mesto na roky 2014 a 2015 vziať na vedomie“*.

II. 2. „Vyhodnotenie plnenia uznesení miestnej rady za 1. polrok 2012“

Miestna rada mestskej časti Bratislava-Staré Mesto na svojom zasadnutí dňa 06.09.2011 prijala uznesenie č. 62/2011, v ktorom v časti „A zrušuje“ k 30.09.2011 rokovací poriadok MR z 08.02.1995 a v časti „B schvaľuje“ rokovací poriadok MR od 01.10.2011. V novoschválenom rokovacom poriadku MR sa uvádza v čl. 6 ods. 2, že „kontrolu plnenia platných uznesení vykonáva miestna rada na svojom zasadnutí. Informáciu o plnení uznesení miestnej rady predkladá miestny kontrolór. Následne na ďalšom rokovaní dňa 02.11.2011 uznesením č. 91/2011 sa uzniesla, že žiada miestneho kontrolóra predkladať vyhodnotenie plnenia uznesení MR raz za pol roka. V období 1. polroku 2012 miestna rada zasadala celkovo 5x a prijala 84 uznesení.

Z 84 prijatých uznesení sa MR uzniesla:

- odporučila prerokovať v MZ 67 materiálov
- zobrala na vedomie 13 materiálov
- zobrala na vedomie a konštatovala 1 materiál
- súhlasila 3 materiály

Zo 67 uznesení, ktoré odporúčali miestnemu zastupiteľstvu prerokovať daný materiál sa tak stalo v 62 prípadoch, 5 materiálov bolo stiahnutých z rokovania miestneho zastupiteľstva.

Z prerokovaných materiálov 3 nezískali v miestnom zastupiteľstve dostatočný počet hlasov.

II. 3. „Kontrolu plnenia uznesení Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava – Staré Mesto k 30.06.2012“

Kontrola bola vykonaná v súlade s ustanovením § 18d ods. 1 zák. č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p. a v zmysle Rokovacieho poriadku Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava – Staré Mesto čl. 10 ods. 4. Kontrolované boli nesplnené uznesenia za obdobie rokov 2006 až 2011 a všetky novoprijaté uznesenia v I. polroku 2012.

V novokontrolovanom období, teda v období I. polroku 2012 (6. volebného obdobia) prijalo Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Staré Mesto celkovo 80 uznesení, konkrétne:

8. zastupiteľstvo	14.02.2012	01 - 24	= 24
9. zastupiteľstvo	27.03.2012	25 - 44	= 20
10. zastupiteľstvo	24.04.2012	45 - 57	= 13
11. zastupiteľstvo	22.05.2012	58 - 66	= 9
12. zastupiteľstvo	26.06.2012	67 - 80	= 14
Spolu:			80

Spolu bolo vyhodnotených 112 uznesení v skladbe:

Uznesenia – splnené	55
Uznesenia – nesplnené	43
Uznesenia – zrušené	3
Uznesenia – pozastavené	0
Uznesenia – priebežne plnené	10
Uznesenia – stratená platnosť	1
Spolu	112

Uvedené údaje boli predložené v *Správe o stave plnenia uznesení Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava–Staré Mesto k 30.06.2012* na rokovanie miestneho zastupiteľstva 25.09.2012, ktoré ho svojím uznesením č. 101/2012 zobralo na vedomie

II. 4. „Návrh plánu kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra na I. polrok 2013“

V súlade s ustanovením § 18f, ods. 1, písm. b) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p. miestny kontrolór vypracoval a predložil miestnemu zastupiteľstvu dňa 14.06.2011 *Návrh plánu kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra na 1. polrok 2012*. Plán zobralo miestne zastupiteľstvo na vedomie uznesením č. 56/2011.

II. 5. „Kontrola hospodárenia Centra vizuálneho umenia Bratislava-Staré Mesto“ za rok 2011

V súlade s Plánom kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Staré Mesto na 2. polrok 2012 schváleného uznesením miestneho zastupiteľstva č. 78/2012 z 26.06.2012 bola vykonaná kontrola Centra vizuálneho umenia Bratislava-Staré Mesto so sídlom na Štefánikovej ul. č. 25 v Bratislave.

Centrum vizuálneho umenia bolo zriadené na základe uznesenia č. 3/2008 v bode B na rokovaní Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Staré Mesto dňa 01.04.2008. V bode C tohto uznesenia miestne zastupiteľstvo určilo podľa zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p., že uvedený subjekt je zariadením bez právnej subjektivity a bude hospodáriť so zvereným preddavkom.

Centrum vizuálneho umenia Bratislava-Staré Mesto, ako aj Galéria Cypriána Majerníka fyzicky sídlia v Zichyho paláci, Ventúrska u. č. 9, Bratislava. Pod Centrum vizuálneho umenia bola Galéria Cypriána Majerníka administratívne aj účtovne začlenená v marci 2011.

Galéria Cypriána Majerníka bola zriadená „Zriaďovacou listinou Galérie Cypriána Majerníka v Bratislava“ 12. augusta 2011. Bola zriadená na dobu neurčitú, jej sídlo bolo určené na Ventúrskej ul. č. 9 v Bratislave a depozitár pre uskladnenie zbierky v Pisztoryho paláci na Štefánikovej ul. v Bratislave, Galéria Cypriána Majerníka nemá právnu subjektivitu. V tejto listine je GCM deklarovaná ako preddavková organizácia.

Podľa vedenia účtovníctva, ktoré bolo riešené v rámci opatrení starostky bola GCM do 28.02.2011 začlenená do Centra hudby a od 01.03.2011 do Centra vizuálneho umenia. Dokument potvrdzujúci prechod GCM z Centra hudby do Centra vizuálneho umenia sa však kontrolnému orgánu nepodarilo získať.

Kontrolovaná bola oblasť financovania a účtovania, konkrétne
- rozpočet príjmov a výdavkov,
- kontrola peňažného denníka,
- kontrola pokladničných dokladov,
- limit pokladničnej hotovosti

Na základe uvedenej kontroly bola vypracovaná *Správa č. 3/2012 o výsledku následnej finančnej kontroly*.

Osobitná pozornosť bola venovaná Galérii Cypriána Majerníka, výsledky ktorej boli popísané v samostatnej časti správy. Najväčšie nedostatky sa týkali Zriaďovacej listiny Galérie Cypriána Majerníka, čo bolo podrobne a konkrétne rozpísané.

Správa bola prerokovaná s kontrolovaným subjektom, ktorý sa na základe *Zápisnice č. 3/2012* zaviazal:
- prijať konkrétne opatrenia na odstránenie nedostatkov,
- tieto opatrenia splniť,
- vyvodiť dôsledky voči konkrétnym zamestnancom.

Správa bola prerokovaná v Komisii pre kultúru, následne bola predložená na rokovanie miestneho zastupiteľstva dňa 11.12.2012 a zobratá na vedomie uznesením č. 139/2012.

II. 6. „Kontrola hospodárenia Centra divadla, literatúry a vzdelávania Bratislava-Staré Mesto“ za rok 2011

V súlade s Plánom kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Staré Mesto na 2. polrok 2012 schváleného uznesením miestneho zastupiteľstva č. 78/2012 z 26.06.2012 bola vykonaná kontrola Centra divadla, literatúry a vzdelávania Bratislava-Staré Mesto so sídlom na Školskej ul. 14 v Bratislave.

Centrum divadla, literatúry a vzdelávania bolo zriadené na základe uznesenia č. 3/2008 v bode B na rokovaní Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Staré Mesto dňa 01.04.2008. V bode C tohto uznesenia miestne zastupiteľstvo určilo podľa zák. č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p., že uvedený subjekt je zariadením bez právnej subjektivity a bude hospodáriť so zvereným preddavkom.

V pôsobnosti má všetky divadelné, literárne, vzdelávacie a voľno-časové aktivity, zabezpečenie ostatných podujatí na pôde svojich pobočiek, organizovanie kurzov všetkých druhov (jazykové, pohybové, voľno-časové a ďalšie).

V súlade so zameraním na záujmové komunity v r. 2011 Centrum Divadla, literatúry a vzdelávania zmenilo vizuálnu komunikáciu – zmenilo sa označenie jednotlivých prevádzok – Staromestský klub F7 (Františkánske nám. 7), Staromestský klub 10x10 (Školská 14) a Staromestský klub G19 (Gaštanová 19) – *uvedené v Záverečnom účte MČ SM za rok 2011*.

Kontrolovaná bola oblasť financovania a účtovania, konkrétne
- rozpočet príjmov a výdavkov,
- kontrola peňažného denníka,
- kontrola pokladničných dokladov,
- limit pokladničnej hotovosti

Na základe uvedenej kontroly bola vypracovaná *Správa č. 4/2012 o výsledku následnej finančnej kontroly.*

III. *Činnosť miestneho kontrolóra v r. 2012 nad rámec schváleného programu:*

Miestny kontrolór sa zúčastňoval v zmysle zákona o obecnom zriadení a rokovacích poriadkov miestneho zastupiteľstva a miestnej rady na ich rokovaniach. Na týchto rokovaniach predkladal svoje materiály, ale sa aj aktívne vyjadroval hlasom poradným k ostatným prerokovaným materiálom.

Pravidelne sa zúčastňoval na rokovaniach Komisie pre nakladanie s majetkom a financie.

Pravidelne sa zúčastňoval na operatívnych poradách starostky, kde preventívne zaujímal stanoviská k prerokovaným témam.

Zúčastňoval sa na zasadnutiach Metropolitnej a Bratislavskej regionálnej sekcie Združenia hlavných kontrolórov miest a obcí SR.

Spolupracoval s oddeleniami miestneho úradu na príprave vydávaných vnútorných noriem úradu.

Zúčastňoval sa na odborných školeniach a seminároch organizovaných Združením hlavných kontrolórov miest a obcí SR a inými subjektmi:

02 – 04.2012 – Podbanské
témy:
1. „Záverečný účet obcí“
2. „Súčinnosť hlavného kontrolóra obce s orgánmi činnými v trestnom konaní“
3. „Individuálna a konsolidovaná závierka obcí“

25.05.2012 - Stará Turá
téma:
„Majetok obcí a jeho osobitosti v samospráve v roku 2012“

27. – 28.11.2012 – Podbanské
témy:
1. „Kontrola vykonávania predbežnej a priebežnej finančnej kontroly zo strany hlavného kontrolóra“
2. „Kontrola verejného obstarávania“
3. „Schválené zmeny v Zákonníku práce a súvisiacich kľúčových zákonov v práci hlavného kontrolóra“

07.12.2012 - Bratislava-Nové Mesto
téma:
„ Zmena legislatívy v činnosti samosprávy za rok 2012“

IV. Kontrola NKÚ

V roku 2012 vykonal Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky v Mestskej časti Bratislava-Staré Mesto kontrolu, ktorá sa týkala aj činnosti miestneho kontrolóra, resp. Útvaru miestneho kontrolóra. V zázname z vykonanej kontroly sa okrem iného uvádza aj nasledovné:

Kontrola bola vykonaná v čase od 19.09.2012 do 20.11.2012 v kontrolovanom subjekte Mestská časť Bratislava-Staré Mesto, Vajanského nábrežie 3, 814 21 Bratislava 1, IČO 00603147.

Úroveň vnútorného kontrolného systému

Vnútorný kontrolný systém MČ Staré Mesto bol zabezpečený činnosťou miestneho kontrolóra, funkcia ktorého je zriadená na základe zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“). Uznesením MZ MČ Staré Mesto č. 168/2010 z 02.11.2010 zvolili za miestneho kontrolóra na funkčné obdobie šesť rokov počínajúc dňom 01.01.2011. Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že v prípade miestneho kontrolóra bola dodržaná nezlučiteľnosť funkcie podľa § 18 ods. 2 zákona o obecnom zriadení.

V zmysle čl. 1 a 2, ods. 2 organizačného poriadku sa miestny úrad vnútorne členil na oddelenia, ktoré boli základnými organizačnými a riadiacimi útvarmi. Súčasťou miestneho úradu bol Útvar miestneho kontrolóra, ktorý riadil a za jeho činnosť zodpovedal miestny kontrolór.

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že miestny kontrolór vykonával kontrolnú činnosť v súlade s § 18f písm. a), b), c), e), f) g) a h) zákona o obecnom zriadení, vykonával kontrolu v rozsahu ustanovenom v § 18d, bod 1 a 2, predkladal MZ MČ Staré Mesto raz za šesť mesiacov návrh plánu kontrolnej činností, vypracovával odborné stanoviská k návrhu rozpočtu a záverečnému účtu MČ Staré Mesto, raz ročne predkladal MZ správu o kontrolnej činnosti a vyhodnocoval vybavovanie sťažností.

Zhrnutie

Kontrolovaný subjekt má funkčný vnútorný kontrolný systém.