

Mestská časť Bratislava - Nové Mesto

6

Materiál na rokovanie
Miestneho zastupiteľstva
dňa 6. 2. 2007

S p r á v a

o činnosti miestneho kontrolóra za rok 2006

Predkladá :



Ing. Ján Dubravec
miestny kontrolór

Materiál obsahuje :

1. Návrh uznesenia
2. Vyhodnotenie činnosti

Spracovateľ :



Ing. Ján Dubravec
miestny kontrolór

Stanovisko právnej skupiny :

nie je potreba právneho
posúdenia

Na rokovanie prizvať :

/

Miestne zastupiteľstvo

schvaľuje

Správu o činnosti útvaru miestneho kontrolóra MČ B-NM za rok 2006

a/ s pripomienkami

b/ bez pripomienok

SPRÁVA

o činnosti miestneho kontrolóra za rok 2006.

V zmysle §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.

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Nové Mesto schválilo na svojom 19. zasadnutí dňa 13.12.2005 "Plán kontrolnej činnosti útvaru miestneho kontrolóra MČ B-NM na I. polrok 2006" a na 22. zasadnutí dňa 13.6.2006 "Plán kontrolnej činnosti útvaru miestneho kontrolóra MČ B-NM na II. polrok 2006", ktoré tvorili základ činnosti miestneho kontrolóra a jeho útvaru. V sledovanom období bola plánovaná kontrolná činnosť, uskutočnená s nasledovnými výsledkami:

1. Podľa plánu kontrolnej činnosti MK MČ B-NM na II. polrok 2005 bola v mesiaci október 2005 zahájená komplexná kontrola rozpočtovej organizácie Základná škola, Kalinčiaková 12. Cieľom kontroly bolo preveriť hospodárenie rozpočtovej organizácie v súlade so Zásadami hospodárenia s majetkom hl.m. SR Bratislavy, zvereným do správy MČ B-NM a s majetkom vlastným a v súlade s Pravidlami hospodárenia rozpočtových organizácií, za obdobie rokov 2002 až 2004. Kontrola bola ukončená v decembri 2005. Kontrolná skupina nezistila nedostatky závažnejšieho charakteru. K vypracovanému protokolu a zisteným nedostatkom sa vyjadril riaditeľ organizácie. Menej závažné nedostatky boli odstránené v priebehu výkonu kontroly. Nedostatok, vyplývajúci z protokolu o vykonanej kontrole, bol spracovaný do jedného bodu opatrenia. Tento v rámci uznesenia schválilo miestne zastupiteľstvo. Správa z kontroly bola prerokovaná na 20. zasadnutí MZ MČ B-NM vo februári 2006.

2. V mesiacoch november - január 2006 útvar miestneho kontrolóra vykonal komplexnú kontrolu rozpočtovej organizácie Základná škola s materskou školou, Odborárska ul. č.2. Cieľom kontroly bolo preveriť hospodárenie rozpočtovej organizácie Základná škola s materskou školou v súlade so Zásadami hospodárenia s majetkom hl.m. SR Bratislavy, zvereným do správy MČ B-NM a s majetkom vlastným a v súlade s Pravidlami hospodárenia rozpočtových organizácií, za obdobie rokov 2002 až 2004. Kontrolná skupina nezistila žiadne nedostatky závažnejšieho charakteru. Menej závažné nedostatky boli odstránené v priebehu výkonu kontroly. Z kontroly bol vypracovaný záznam nakoľko nebolo treba prijať žiadne nápravné opatrenie. Správa z kontroly bola prerokovaná na 21. zasadnutí MZ MČ B-NM v apríli 2006.

3. V mesiacoch január - február 2006 útvar miestneho kontrolóra vykonal komplexnú kontrolu rozpočtovej organizácie Základná škola s materskou školou, Riazanská č.75. Cieľom kontroly bolo preveriť hospodárenie rozpočtovej organizácie Základná škola s materskou školou v súlade so Zásadami hospodárenia s majetkom hl.m. SR Bratislavy, zvereným do správy MČ B-NM a s majetkom vlastným a v súlade s Pravidlami hospodárenia rozpočtových organizácií, za obdobie rokov 2002 až 2004. Kontrolná skupina nezistila žiadne nedostatky závažnejšieho charakteru. K vypracovanému protokolu a zisteným nedostatkom sa vyjadril riaditeľ organizácie. Vo svojom vyjadrení nevyvrátil zistený nedostatok, ktorý bol spracovaný do jedného bodu opatrenia, ktorý v rámci uznesenia schválilo miestne zastupiteľstvo. Ďalšie zistené nedostatky mali charakter menšej závažnosti a boli odstraňované v priebehu výkonu kontroly. Správa z kontroly bola prerokovaná na 21. zasadnutí MZ MČ B-NM v apríli 2006.

4. V mesiacoch marec - apríl 2006 útvar miestneho kontrolóra vykonal kontrolu na oddelení územného plánovania a životného prostredia MÚ B-NM. Cieľom kontroly bolo preveriť postup činností pracovníkov na úseku územného plánovania a životného prostredia za obdobie rokov 2004 a 2005 v súlade so všeobecne záväznými právnymi normami, vydanými vnútornými normami a všeobecne záväznými nariadeniami. Program kontroly bol zameraný na 5 základných okruhov činnosti uvedeného oddelenia. Kontrolná skupina konštatovala, že postup pri nakladaní s finančnými prostriedkami a pri výkone činností pracovníkov nepreukázal žiadne nedostatky závažnejšieho charakteru. Niektoré menej závažné zistenia boli odstránené v priebehu kontroly. Kontrolná skupina, vzhľadom na rozsiahlu agendu, vykonávanú na uvedenom oddelení, zhodnotila prácu zodpovedných pracovníkov ako erudovanú a konštatovala, že pracovníci zodpovedne plnia svoje pracovné úlohy, v súlade s príslušnými právnymi predpismi a vydanými vnútornými normami. Správa z kontroly bola prerokovaná na 22. zasadnutí MZ MČ B-NM v júni 2006.

5. V mesiacoch máj - jún 2006 útvar miestneho kontrolóra vykonal komplexnú kontrolu rozpočtovej organizácie Základná škola s materskou školou, Cádova 23. Cieľom kontroly bolo preveriť hospodárenie rozpočtovej organizácie Základná škola s materskou školou v súlade so Zásadami hospodárenia s majetkom hl.m. SR Bratislavy, zvereným do správy MČ B-NM a s majetkom vlastným a v súlade s Pravidlami hospodárenia rozpočtových organizácií, za obdobie rokov 2002 až 2004. Kontrolná skupina konštatovala, že na preverovaných úsekoch činností neboli zistené nedostatky závažnejšieho charakteru. K vypracovanému protokolu a zisteným nedostatkom sa vyjadril riaditeľ organizácie. Menej závažné nedostatky boli odstránené v priebehu výkonu kontroly. Nedostatok, vyplývajúci z protokolu o vykonanej kontrole, bol spracovaný do jedného bodu opatrenia. Tento v rámci uznesenia schválilo miestne zastupiteľstvo. Správa z kontroly bola prerokovaná na 24. zasadnutí MZ MČ B-NM v októbri 2006.

6. V mesiaci júl 2006 útvar miestneho kontrolóra vykonal kontrolu splnenia nápravných opatrení, vyplývajúcich z komplexnej kontroly príspevkovej organizácie Stredisko kultúry B-NM schválených MZ MČ B-NM dňa 16.12.2003. Cieľom kontroly bolo preveriť splnenie prijatých nápravných opatrení na odstránenie zistených nedostatkov vyplývajúcich zo správy z vykonanej komplexnej

kontroly, ktorá bola prerokovaná a schválená na 7. zasadnutí MZ MČ B-NM dňa 16.12.2003. Uznesením č.7/15 A, B boli prijaté štyri opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov. Kontrolná skupina na záver kontroly konštatovala, že boli splnené všetky nápravné opatrenia v určenom termíne. Zodpovedný pracovníci kontrolovaného subjektu venovali náležitú pozornosť odstráneniu zistených nedostatkov a preto nebolo potrebné prijímať žiadne ďalšie opatrenie. Správa z kontroly bola prerokovaná na 24. zasadnutí MZ MČ B-NM v októbri 2006.

7. V mesiaci august-september 2006 miestny kontrolór s pracovníčkami útvaru miestneho kontrolóra vykonal na základe požiadania starostu mestskej časti Ing. Richarda Frimmela mimoriadnu kontrolu rozpočtovej organizácie Základná škola s materskou školou, Sibírska č.39. Cieľom mimoriadnej kontroly bolo preveriť hospodárenie organizácie s rozpočtovými prostriedkami a prostriedkami prijatými od iných subjektov v návaznosti na vedenie účtovníctva v súlade so zákonom č.431/2002 z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za obdobie rokov 2004 - 2006. Mimoriadna kontrola rozpočtovej organizácie Základná škola s materskou školou, Sibírska č.39, bola vykonaná na základe podnetu riaditeľky školy Mgr. Mileny Partelovej z dôvodu podozrenia vo veci sprenevery finančných prostriedkov vedúcou ekonomicko-hospodárskeho úseku organizácie, v predpokladanej výške 694.858,36 Sk. Kontrola bola zameraná na preverenie príjmového a výdavkového účtu organizácie, knihy dodávateľských a odberateľských faktúr, účtu sociálneho fondu, darovacieho účtu a stavu pokladne za obdobie rokov 2004-2006. Kontrola bola sťažená, nakoľko kontrolovaná spisová agenda bola neúplná, zámerne boli vybraté niektoré účtovné doklady, doklady z jednotlivých rokov a účtov navzájom pomiešané a neuložené, na platobných poukazoch boli sfaľšované podpisy a aj sfaľšované faktúry. Podľa výsledkov kontroly vedúca ekonomicko-hospodárskeho úseku organizácie začala so spreneverou finančných prostriedkov už v decembri 2004, hneď po ukončení plánovanej previerky hospodárenia organizácie Útvárom miestneho kontrolóra MČ B-NM. Celkove bola škoda preukázaná vo výške 983.015,86 Sk, škoda predpokladaná vo výške 62.079,-- Sk a škoda z omylu vo výške 1.815,-- Sk, čo je spolu škoda vo výške 1.046.902,90 Sk. Ku dňu ukončenia previerky bola vrátená suma vo výške 720.000,-- Sk. Riaditeľka organizácie podala dňa 31.7.2006 na vedúcu ekonomicko-hospodárskeho úseku trestné oznámenie na Okresnom riaditeľstve policajného zboru z dôvodu sprenevery finančných prostriedkov organizácie. Riaditeľka školy dňa 16.8.2006 doručila OR PZ Bratislava III., Úrad justičnej a kriminálnej polície výsledky z kontroly účtovných dokladov. Dňa 23.8. 2006, pri záverečnom zhodnotení výsledkov kontroly, sa v tom čase už bývalá vedúca ekonomicko-hospodárskeho úseku organizácie vyjadrila k ďalším kontrolou zisteným neznámym účtom a niektoré priznala a k ostatným sa vyjadrila, že ich nepozná. Tieto neznáme účty boli predložené OR PZ Bratislava III. Dňa 4.9.2006 vyšetrovateľ OR PZ Bratislava III postúpil predmetný spisový materiál Okresnej prokuratúre Bratislava III. s tým, že táto rozhodne o objasnení neznámych účtov. Po preverení týchto účtov sa celková výška škody určila na čiastku 1.032.205,86 Sk. Dňa 30.11.06 bola na Okresnej prokuratúre Bratislava III. v zmysle novely trestného zákona spísaná "Dohoda o vine a treste", kde obvinená súhlasila, aby ju okresný súd zaviazal k náhrade škody voči poškodenej organizácii ZŠ s MŠ Sibírska 39 v celkovej výške 1.032.205,90 Sk. a návrhu na podmienené odsúdenie na 2 roky s odkladom na štyri roky. Uvedenú dohodu musí potvrdiť

okresný súd, ktorý ale do dnešného dňa nazasadal. Ku dňu 15.1.2006 má obvinená ešte splatiť náhradu škody vo výške 192.206,--Sk. Priebežná správa z kontroly bola prerokovaná na 38. zasadnutí Miestnej rady dňa 25.9.2006 a ako informácia na 5. mimoriadnom zasadnutí MZ MČ B-NM dňa 25.9.2006. Po uskutočnenom pojednávaní Okresného súdu Bratislava III. bude o výsledku formou informácie oboznámené MZ MČ B-NM.

8. V mesiacoch september - október 2006 útvar miestneho kontrolóra vykonal kontrolu splnenia nápravných opatrení vyplývajúcich z previerky oddelenia podnikateľského, právneho a správy majetku MÚ B-NM schválených MZ MČ B-NM dňa 20.4.2004. Cieľom kontroly bolo preveriť splnenie prijatých nápravných opatrení na odstránenie zistených nedostatkov vyplývajúcich zo správy z vykonanej previerky oddelenia podnikateľského, právneho a správy majetku MÚ B-NM, ktorá bola prerokovaná a schválená na 9. zasadnutí MZ MČ B-NM dňa 20.4.2004. Uznesením č.9/06 boli prijaté štyri opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov. Kontrolná skupina na záver kontroly konštatovala, že boli splnené všetky prijaté nápravne opatrenia v určenom termíne. Zodpovední pracovníci kontrolovaného subjektu venovali náležitú pozornosť odstráneniu zistených nedostatkov a preto nebolo potrebné prijímať žiadne ďalšie opatrenie. Správa z kontroly bude prerokovaná na zasadnutí MZ MČ B-NM dňa 6.2.2006.

9. V mesiacoch október - december 2006 útvar miestneho kontrolóra vykonal kontrolu oddelenia výstavby a investícií MÚ B-NM. Kontrola bola zameraná na preverenie čerpania bežných výdavkov výkonu samosprávy pri výstavbe a oprave miestnych komunikácií a kapitálových výdavkov pri výstavbe miest a obcí a agendy poskytovania úverov zo Štátneho fondu rozvoja bývania. Cieľom kontroly bolo preveriť postup činností zodpovedných zamestnancov oddelenia výstavby a investícií ako súčasti efektívneho zabezpečenia hospodárenia s rozpočtovými prostriedkami MČ B-NM za roky 2004-2005 a vedenie agendy žiadostí o poskytnutie podpory zo Štátneho fondu rozvoja bývania a spolupráca so ŠFRB. Kontrola bola ukončená v januári 2007. Správa z kontroly bude prerokovaná v MZ MČ B-NM v apríli 2007.

Okrem vyššie uvedenej kontrolnej činnosti miestny kontrolór operatívne reaguje na podnety získané formou sťažností, prípadne podaní občanov alebo na základe požiadania starostu mestskej časti a operatívne vykonáva previerku popísaných nedostatkov a v prípade zistenia opodstatnenosti podania sleduje jeho vybavenie. Miestny kontrolór ďalej vykonal nasledujúce činnosti:

V januári 2006 sa aktívne zúčastnil rokovaní o finančnom vysporiadaní jednotlivých organizácií, zriadených MZ MČ B-NM a následne aj rozborov činnosti a hospodárenia za rok 2005 v jednotlivých organizáciách. Výsledky boli zapracované do záverečného účtu MČ B-NM za rok 2005. Po dôkladnom preštudovaní záverečného účtu MČ B-NM za rok 2005 vypracoval odborné stanovisko ako podklad pre rokovanie Miestneho zastupiteľstva o schválení záverečného účtu MČ B-NM za rok 2005.

V zmysle zákona NR SR č.152/1998 Z.z. o sťažnostiach a "Zásad postupu pri prijímaní, evidovaní, vybavovaní a kontrole vybavovania sťažností fyzických a právnických osôb a postupu pri vybavovaní petícií v podmienkach samosprávy MČ B-NM" schválených uznesením č.II/27/06 na 27. zasadnutí MZ MČ B-NM dňa 13.10.1998 vedie útvar miestneho kontrolóra ústrednú evidenciu sťažností a petícií občanov. Miestny kontrolór pravidelne kontroluje stav a vybavenie jednotlivých podaní. Vo svojej kompetencii dohliada na dodržiavanie termínov riešenia petícií a sám rieši sťažnosti, a to hlavne také, ktoré sa opakujú alebo sťažovatelia priamo žiadajú o prešetrenie miestneho kontrolóra. Okrem sťažností a petícií sú na útware miestneho kontrolóra prijaté na ďalšie riešenie aj podnety, žiadosti a oznámenia občanov mestskej časti. Tieto podania riešia najmä pracovníci referátu verejného poriadku. Jedná sa najmä o podania, ktorých riešenie je možné zabezpečiť v zmysle ustanovení Občianskeho zákonníka, ako sú susedské spory, chov psov, spolunažívanie v rodinách, rušenie nočného pokoja a pod.. Mnohokrát si svoje sťažnosti, podnety, prípadne oznámenia prídu podať na útvar miestneho kontrolóra občania osobne. Ich podania sú zapísané a postúpené na ďalšie konanie. O stave vybavovania sťažností a petícií miestny kontrolór informuje MZ MČ B-NM, a to ročnou správou, ktorá bola predložená dňa 14.2.2006 a priebežnou polročnou správou, ktorá bola predložená na 38. zasadnutí MR MČ B-NM dňa 25.9.2006 a celoročnou správou, ktorá bude predložená na rokovaní MZ MČ B-NM v marci 2007.

Pred jednotlivými zasadnutiami MR a MZ MČ B-NM predkladá prednosta MÚ B-NM miestnemu kontrolórovi na kontrolu "Správu o plnení uznesení ...". Miestny kontrolór po preverení jednotlivých uznesení v predkladanej správe vypracuje a prikladá k správe stanovisko miestneho kontrolóra o plnení uznesení.

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.