

MIESTNE ZASTUPITEĽSTVO MESTSKEJ ČASTI BRATISLAVA – KARLOVA
VES
7. volebné obdobie

**Materiál na 12. zasadnutie
Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Bratislava - Karlova Ves
dňa 16.2.2016**

**Správa o kontrolnej činnosti
miestneho kontrolóra za rok 2015 a o činnosti k 12. zasadnutiu MiZ 2016**

Predkladateľ :
Ing. Zuzana Dzivjáková
miestna kontrolórka

Spracovateľ :
Ing. Zuzana Dzivjáková
miestna kontrolórka

Prerokované :

Materiál obsahuje :
1/ Správu o kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra
za rok 2015

Prizvaný :

NÁVRH UZNESENIA

Miestne zastupiteľstvo Mestskej časti Bratislava - Karlova Ves
berie na vedomie

- 1/ Správu o kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra za rok 2015
 - 2/ Správu o výsledku kontroly č.1/2016/KŠK
-

Miestny kontrolór Mestskej časti Bratislava – Karlova Ves
Miestny úrad, Námestie sv. Františka č. 8, 842 62 Bratislava

S P R Á V A

o kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra za rok 2015

Podľa Zákona SNR o obecnom zriadení č.369/1990 Zb. § 18f ods. 1 písm. e/ hlavný kontrolór predkladá obecnému zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku. V zmysle ustanovenia § 18f ods.1 písm. d) tohto zákona hlavný kontrolór predkladá správu o výsledkoch kontroly priamo obecnému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí.

V súlade s uvedeným predkladám Správu o kontrolnej činnosti za rok 2015, ktorá sa v hodnotenom období snažila dôsledne naplňať a realizovať úlohy vyplývajúce z § 18f spomínaného zákona, v rozsahu stanovenom znením § 18d, t.j. predovšetkým kontrolu zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti hospodárenia obce.

I.

K 31.5.2015 uplynulo funkčné obdobie miestnej kontrolórky Ing. Janky Mahďákovej. O kontrolnej činnosti a výsledkoch vykonaných kontrol boli poslanci miestneho zastupiteľstva informovaní :

- 1/ Správou o činnosti miestnej kontrolórky za obdobie november 2014 - január 2015 k 2. zasadnutiu MiZ 10.2.2015 s obsahom informácií o vykonaných kontrolách :
 - Mesačná kontrola hospodárenia Základná škola A. Dubčeka, Majerníkova 62,
 - Kontrola plnenia uznesení Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Bratislava-Karlova Ves splatných k termínu 10.2.2015,
 - Štvrťročná kontrola hospodárenia Karloveského športového klubu za obdobie 3. a 4. štvrťroka 2014.
- 2/ Správou o činnosti miestnej kontrolórky za obdobie február 2015 k 3. MiZ 17.3.2015 obsahujúcou informácie o kontrolách :
 - Kontrola plnenia uznesení Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Bratislava-Karlova Ves splatných k termínu 17.3.2015,

- Kontrola priestorov pod jedálňou Základná škola A. Dubčeka, Majerníkova 62,
- Kontrola použitia prostriedkov fondu rozvoja bývania,
- Kontrola správnosti a zákonnosti účtovných závierok mestskej časti za roky 2008-2014 z hľadiska tvorby rezerv na súdne spory.

3/ Správou o činnosti miestnej kontrolórky k 4. MiZ 5.5.2015 s obsahom :

- Kontrola plnenia uznesení Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Bratislava-Karlova Ves splatných k termínu 17.3.2015,
- Mimoriadna kontrola splnenia výzvy starostky mestskej časti Bratislava-Karlova Ves neodkladne vykonať nápravné opatrenia s uvedením priestoru do pôvodného stavu zo dňa 4.3.2015 (mimoriadna kontrola súvisela s výsledkami vykonanej Kontroly priestorov pod jedálňou základná škola A. Dubčeka, Majerníkova 62)
- Kontrola systému udeľovania tzv. trinásteho platu zamestnancom úradu MČ ako aj voleným funkcionárom MČ za obdobie 2007-2014
- Mesačná kontrola hospodárenia Základná škola A. Dubčeka

Správy o kontrolnej činnosti miestnej kontrolórky za celé funkčné obdobie sú dostupné na webovej stránke miestneho kontrolóra Mestskej časti Bratislava-Karlova Ves.

II.

Miestne zastupiteľstvo zvolilo na zasadnutí dňa 5.5.2015 na nasledujúce obdobie miestneho kontrolóra s nástupom do funkcie od 1.6.2015.

Návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2015 novozvolenej miestnej kontrolórky bol podľa § 18f, ods.(1) písm. b) Zákona o obecnom zriadení č.369/1990 Zb. predložený miestnemu zastupiteľstvu na jeho verejnom zasadnutí dňa 23.6.2015 a schválený uznesením č. 78/2015.

Kontrolnej činnosti podľa ustanovení zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov podlieha:

- obecný 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

Kontrolná činnosť bola vykonaná v hodnotenom období v týchto subjektoch :

- 1/ Karloveský športový klub, Janotova 12, Bratislava - príspevková organizácia
- 2/ Základná škola A. Dubčeka, Majerníkova 62, Bratislava - rozpočtová organizácia
- 3/ Miestny úrad Mestskej časti Bratislava-Karlova Ves
- 4/ Základná škola Veternicova 20, Bratislava

Kontroly boli zamerané na hospodárenie, nakladania s majetkom a vybraných výnosových a nákladových položiek, finančných operácií, dodržiavanie zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite, zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách

verejnej správy, zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, zákona č. 283/2002 Z.z. o poskytovaní cestovných náhrad, zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí, zákona č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve.

V nadväznosti na plnenie úloh miestneho kontrolóra, na rozsah a zameranie kontrolnej činnosti - zistenie stavu dodržiavania všeobecne záväzných predpisov, hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť pri nakladaní s verejnými finančnými prostriedkami a majetkom mestskej časti a schválený horeuvedený plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2015 boli počas hodnoteného obdobia **vykonané nasledovné finančné kontroly, činnosti a zisťovania** :

A.

V zmysle ustanovenia § 18f ods.1 písm. d) zákona o obecnom zriadení miestny kontrolór predkladá správu o výsledkoch kontroly priamo obecnému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí :

a) Na 7. zasadnutie MiZ dňa 22.9.2015

boli predložené dve správy o vykonanej kontrole v kontrolovanom subjekte : Karloveský športový klub, Janotova 12, Bratislava, príspevková organizácia zriaďovateľa MČ

Správa o výsledkoch kontroly hospodárenia č. 2/2015/KŠK zo dňa 12.8.2015

za obdobie I. a II. štvrťroka 2015, vykonaná v zmysle Uznesenia č. 461/2013

Kontrola bola vykonaná : 8.6.2015-13.8.2015

Posledná správa o štvrťročnej kontrole hospodárenia KŠK za obdobie III. a IV. štvrťroka 2014 zo dňa 3.2.2015 bola predložená na rokovanie miestnemu zastupiteľstvu dňa 10.2.2015.

V stanovenom termíne v zmysle Zápisnice o prerokovaní Správy 13.8.2015 predložil vedúci Karloveského športového klubu miestnej kontrolórke dňa 28.8.2015 súhrn prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov a príčin ich vzniku.

Dňa 10.9.2015 bola miestnej kontrolórke predložená písomná Správa o splnení prijatých opatrení zo dňa 28.8.2015.

Správa o výsledku kontroly č.1/2015/KŠK zo dňa 22.7.2015

V priebehu kontroly hospodárenia za I. a II. štvrťrok 2015 príspevkovej organizácie Karloveský športový klub, Janotova 12, Bratislava bol z podnetu miestneho kontrolóra rozšírený jej predmet : Uplatňovanie ustanovení rozhodujúcich dokumentov príspevkovej organizácie Mestskej časti Bratislava - Karlova Ves Karloveský športový klub, Janotova 12, Bratislava v činnosti Karloveského športového klubu.

Kontrola bola vykonaná od 1.7.- 23.7.2015

Z kontroly bola spracovaná Správa o výsledku kontroly č.1/2015/ KŠK zo dňa 22.7.2015 s počtom zistení 6. Vykonanou kontrolou bolo zistené, že Zriaďovacia listina, Organizačný poriadok, Zmluvy o spolupráci so športovými klubmi neboli v sledovanom období uplatňované v činnosti KŠK v plnom rozsahu. V situácii stagnácie činnosti KŠK sa javila ako vhodná aktualizácia ich pôvodného znenia a vypracovanie a realizácia Kalendára športových akcií na II. polrok 2015.

S obsahom Správy bol vedúci KŠK oboznámený 23.7.2015, bez podania námietok. Zápisnica o prerokovaní Správy č.1/2015/KŠK bola spísaná dňa 23.7.2015. Štatutárnemu orgánu bol určený dátum prijatia opatrení na odstránenie zistených nedostatkov a to do 7.8.2015 a termín na predloženie Správy o splnení prijatých opatrení v termíne do 10.9.2015.

O prijatých opatreniach bola miestna kontrolórka informovaná listom zo dňa 30.7.2015. Správa o plnení prijatých opatrení zo dňa 30.7.2015 bola doručená dňa 25.8.2015.

b) Na 8. zasadnutie MiZ dňa 27.10.2015

boli predložené tri Správy o vykonaných kontrolách :

Správa o výsledku kontroly 1/2015/ZŠ A. Dubčeka, Majerníkova 62, Bratislava zo dňa 10.9.2015 vykonaná na základe Uznesenia č. 488/2014 Miestneho zastupiteľstva MČ Bratislava-Karlova Ves zo dňa 11.2.2014.

Predmet kontroly : Uznesenie č. 488/2014 Miestneho zastupiteľstva MČ Bratislava-Karlova Ves zo dňa 11.2.2014. V časti C. predmetného uznesenia žiada miestnu kontrolórku o poskytovanie informácií o hospodárení ZŠ.

Správa poskytuje informácie o hospodárení k 31.3.2015, 30.6.2015, 31.7.2015. Predkladaná správa č.1/2015 ZŠ A. Dubčeka zo dňa 10.9.2015 obsahuje kontrolné zistenia v počte 4 podľa stavu k 31.7.2015. S jej obsahom bol oboznámený PaedDr. Pavol Bernáth, riaditeľ Základnej školy A. Dubčeka dňa 17.9.2015. Po oboznámení so Správou neboli podané námietky ku kontrolným zisteniam.

Zápisnica o prerokovaní Správy bola spísaná dňa 21.9.2015. Štatutárnemu orgánu bolo uložené prijať opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku a to v termíne do 21.9.2015 a zároveň predložiť Správu o splnení prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov v termíne do 12.10.2015. Opatrenia na odstránenie nedostatkov ako aj písomná správa o splnení prijatých opatrení bola predložená miestnej kontrolórke v stanovených termínoch.

Správa o výsledku kontroly č.3/2015/KŠK zo dňa 10.9.2015 Karloveský športový klub, Janotova 12, Bratislava vykonaná na základe Uznesenia č.79/2015 Miestneho zastupiteľstva MČ Bratislava-Karlova Ves dňa 23.6.2015, kde v časti B žiada miestnu kontrolórku o preskúmanie činnosti bývalého vedúceho Karloveského športového klubu z hľadiska zákonnosti pri používaní zdrojov (rozpočtu) Karloveského športového klubu, konkrétne faktúra za právne služby AK PG, s.r.o.

Miestny kontrolór odporúča zapracovať do Organizačného poriadku v časti Vedúci klubu a Rada KŠK postup pri riešení finančných problémov v rámci klubu, resp. podmienky na využitie externých právnych služieb s cieľom zabezpečiť efektívne nakladanie s finančnými prostriedkami klubu.

Dňa 29.9.2015 vedúci Karloveského športového klubu prevzal správu a písomne potvrdil oboznámenie sa s obsahom.

Správa o výsledku kontroly 1/2015/ZŠ Veternicová 20, Bratislava zo dňa 28.9.2015.

s predmetom kontroly :

čerpanie rozpočtových prostriedkov

v súlade s Plánom kontrolnej činnosti na II. polrok 2015, v zmysle časti I. Výkon kontroly hospodárenia bod 1.1. dodržiavanie Zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy č. 523/2004 a podnetu, ktorým bolo písomné Oznámenie KV ŠO/1239/2015/5970M J zo dňa 22.4.2015 vo veci porušenia finančnej disciplíny v zmysle Zákona 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách a Zákona č. 397/2003 Z.z. o financovaní základných, stredných škôl, školských zariadení.

Uznesením Miestneho zastupiteľstva MČ Karlova Ves č.118/2015 zo dňa 27.10.2015 a uznesením č. 135/2015 zo dňa 15.12.2015 miestne zastupiteľstvo uložilo miestnej kontrolórke pokračovať v kontrole na Základnej škole Veternicová 20, Bratislava.

c) **Na 9. zasadnutie MiZ dňa 15.12.2015**

bola predložená správa o dvoch vykonaných kontrolách s predmetom kontroly :

1/ Použitie prostriedkov z Fondu rozvoja bývania podľa § 8 bod 4 Štatútu Fondu rozvoja bývania Mestskej časti - Karlova Ves, kontrolované obdobie : 1-6/2015, kontrola vykonaná na základe uznesenia Miestneho zastupiteľstva č. 10/1999 v časti B, bod 2.,(vykonáva sa 2x ročne). Za kontrolovaný subjekt bol so **Správou o výsledku kontroly č.1/2015/FRB** zo dňa 29.11.2015 oboznámený prednosta MÚ dňa 30.11.2015. Zápisnica o prerokovaní Správy bola písaná dňa 3.12.2015.

2/ Plnenie uznesení miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Bratislava-Karlova Ves

Za kontrolovaný subjekt bol so Správou o výsledku kontroly UZN/MiZ 15.12.2015 zo dňa 2.12.2015 oboznámený prednosta Miestneho úradu dňa 3.12.2015.

Miestna kontrolórka odporúčala zrušiť Uznesenie č. 10/1999, ktoré ukladá kontrolórovi vykonávať kontrolu uznesení v súlade s vtedy platným Rokovacím poriadkom. Vykonala kontrolu plnenia uznesení Miestneho zastupiteľstva uvedených v materiály Plnenie uznesení MiZ splatných k 9. zasadnutiu MiZ 2015 zo dňa 15.12.2015. V Informácií o plnení jednotlivých uznesení neboli následnou kontrolou zistené nezrovnalosti.

Hore uvedené správy sú zverejnené v plnom znení na webovej stránke miestnej kontrolórky.

B.

Ostatná činnosť miestnej kontrolórky

V priebehu hodnoteného obdobia roka 2015 boli samostatne vypracované a predložené miestnemu zastupiteľstvu v zmysle ustanovenia § 18f ods.1, písm. b) zákona o obecnom zriadení (hlavný kontrolór predkladá obecnému zastupiteľstvu raz za šesť mesiacov návrh plánu kontrolnej činnosti) a písm. c) zákona o obecnom zriadení (hlavný kontrolór vypracúva odborné stanoviská k návrhu rozpočtu obce a k návrhu záverečného účtu obce pred jeho schválením v obecnom zastupiteľstve) :

- Návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2015 zo dňa 14.6.2015 prerokovaný na 7. zasadnutí MiZ dňa 23.6.2015, schválený uznesením č. 78/2015,
- Návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2016 zo dňa 25.11.2015 prerokovaný a schválený na 9. zasadnutí MiZ dňa 15.12.2015, schválený uznesením č. 136/2015,

- Odborné stanovisko miestneho kontrolóra mestskej časti k Záverečnému účtu Mestskej časti Bratislava - Karlova Ves za rok 2014 zo dňa 14.6.2015.

Miestna kontrolórka odporúčala uzavrieť záverečný účet s výrokom : „ Celoročné hospodárenie sa schvaľuje s výhradou“.

V tejto súvislosti odporúčala miestnemu zastupiteľstvu do pozornosti nasledujúce návrhy na opatrenia :

1/ dôsledné dodržiavanie schváleného rozpočtu bežných a kapitálových výdavkov v jednotlivých Programoch a ich položkách,

2/ v hospodárení príspevkovej organizácie Karloveský športový klub, Bratislava dosiahnuť vyrovnaný hospodársky výsledok a tým usporiadať stratu z hospodárenia za rok 2014.

- Odborné stanovisko miestneho kontrolóra mestskej časti k Návrhu rozpočtu Mestskej časti Bratislava-Karlova Ves na rok 2016 s výhľadom na roky 2017-2018 zo dňa 17.12.2015.

Miestna kontrolórka konštatovala, že Návrh zabezpečuje financovanie základných funkcií samosprávy mestskej časti a preneseného výkonu štátnej správy za predpokladu dôsledného uplatňovania právnych predpisov, dodržiavania hospodárnosti, účelovosti a efektívnosti pri vynakladaní rozpočtových prostriedkov.

V súvislosti s uvedeným odporúčala poslancom miestneho zastupiteľstva schváliť Návrh rozpočtu Mestskej časti Bratislava-Karlova Ves na rok 2016 a výhľad na roky 2017 a 2018 zobrať na vedomie.

Záver : Správa o kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra za rok 2015 sa predkladá na rokovanie miestneho zastupiteľstva dňa 16.2.2016, t.j. v lehote stanovenej Zákonom SNR o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb. v § 18f ods. 1 písm. e/.

Bratislava 27.1.2016

Zuzana Dzivjáková
miestna kontrolórka

**SPRÁVA o výsledku kontroly
1/2016/KŠK**

(v zmysle Zákona o finančnej kontrole a audite č. 357/2015 Z.z.)

V zmysle ustanovenia § 18f ods.1 písm. d) Zákona o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb. hlavný kontrolór predkladá správu o výsledkoch kontroly priamo obecnému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí, t.j. 16.2.2016.

Predmetná kontrola bola vykonaná v súlade s Plánom kontrolnej činnosti miestnej kontrolórky na I. polrok 2016, ktorého návrh bol schválený Miestnym zastupiteľstvom mestskej časti Bratislava-Karlova Ves na rokovaní dňa 15.12.2015 uznesením č. 136/2015.

oprávnená osoba	Ing. Zuzana Dzivjáková, miestny kontrolór Mestskej časti Bratislava-Karlova Ves
povinná osoba	Karloveský športový klub, Janotova 12, Bratislava
cieľ kontroly	Kontrola plnenia opatrení prijatých k zisteniam v zmysle: Správy o výsledku kontroly č.1/2015/KŠK zo dňa 22.7.2015, Správy o výsledku kontroly č.2/2015/KŠK zo dňa 12.8.2015, Správy o výsledku kontroly č. 3/2015/KŠK zo dňa 28.9.2015.

- Začiatok kontroly : od 3.2.2016
- Dátum doručenia Návrhu správy na oboznámenie, ktorý prevzal Mgr. Juraj Kadnár vedúci Karloveského športového klubu : 5.2.2016

K stanoveným lehotám uvedeným v Návrhu správy zo dňa 5.2.2016 a to :

- Lehota na podanie námietok k zisteným nedostatkom, navrhovaným odporúčaniam miestnej kontrolórky alebo k nesplneným opatreniam : 9.2.2016
- Lehota na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku : do 30.6.2016
- Lehota na podanie námietok k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých, zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku : 9.2.2016

neboli zo strany povinnej osoby podané námietky.

Taktiež neboli podané námietky k navrhovaným odporúčaniam miestnej kontrolórky ani k vyhodnoteniu stavu plnenia prijatých opatrení k zisteniam kontrol vykonaných v priebehu II. polroka 2015 v Karloveskom športovom klube v zmysle Návrhu správy zo dňa 5.2.2016.

I.

Rekapitulácia výsledkov kontroly plnenia opatrení prijatých ku kontrolným zisteniam :

1/ Správy o výsledku kontroly č.1/2015 zo dňa 22.7.2015

Predmet kontroly:

Uplatňovanie ustanovení rozhodujúcich dokumentov príspevkovej organizácie MČ Karloveský športový klub, Janotova 12, Bratislava, a to :

- Zriaďovacia listina Karloveského športového klubu schválená uznesením Miestneho zastupiteľstva č. 355/1996 zo dňa 17.12.1996,
- Organizačný poriadok Karloveského športového klubu schválený uznesením Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Bratislava-Karlova Ves č. 244/2012 dňa 26.2012,
- Dodatok č.1 k Organizačnému poriadku Karloveského športového klubu schválený uznesením Miestneho zastupiteľstva MČ Bratislava-Karlova Ves č. 63/2015 zo dňa 5.5.2015.

Opatrenie č. 1 :

Vypracovanie kalendára športových akcií rok 2015

Plnenie opatrenia : splnené

Opatrenie č. 2 :

Vyzvať evidované športové kluby - neplatičov podľa stavu k 30.6.2015 k úhrade členských poplatkov ako aj nedoplatkov vzniknutých na členskom za minulé obdobia.

Plnenie opatrenia : splnené

Opatrenie č. 3 :

Aktualizácia členských zmlúv, a to nielen z hľadiska formálneho označenia súčasného vedenia jednotlivých klubov, ale aj dohodnutého rozsahu povinností

plnenie opatrenia : splnené

Opatrenie č. 4 :

V spolupráci s právnym a majetkovým oddelením Miestneho úradu vyriešiť (upraviť, resp. aktualizovať) podnájomné zmluvy, ktoré má KŠK s niektorými členskými klubmi.

plnenie opatrenia : trvá

Opatrenie č. 5 :

Vypracovanie aktuálnej organizačnej štruktúry KŠK

plnenie opatrenia : splnené

Opatrenie č. 6

Aktualizácia znenia Zriaďovacej listiny, Zmluvy o spolupráci so športovými klubmi, Organizačného poriadku

Plnenie opatrenia : trvá

Opatrenie č. 7

Zabezpečiť úpravu vlastnej webovej stránky KŠK, doplnenie zápisníc z Rady KŠK spolu s informáciami o čerpaní rozpočtu

Plnenie opatrenia : splnené

Opatrenie č. 8

Zvolanie schôdze delegátov športových klubov s voľbou dvoch členov ako zástupcov zložiek klubov do Rady KŠK.

Plnenie opatrenia : splnené

2/ Správa o výsledku kontroly č.2/2015 zo dňa 12.8.2015

Predmet kontroly:

Kontrola hospodárenia Karloveského športového klubu v zmysle Uznesenia č. 461/2013 (Termín : štvrťročne)

Zápisnica o prerokovaní Správy bola spísaná dňa 13.8.2015.

Štatutárnemu orgánu kontrolovaného subjektu bolo uložené :

1/ prijať opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov na odstránenie príčin ich vzniku a predložiť ich kontrolórovi v termíne do 28.8.2015.

Prijaté opatrenia na odstránenie nedostatkov doručené dňa 28.8.2015

2/ Správu o splnení prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov predložiť miestnemu kontrolórovi do 10.9.2015.

Správa o splnení prijatých opatrení zo dňa 10.9.2015 bola doručená dňa 25.8.2015. Spolu s jej prílohami je súčasťou tohto Návrhu správy.

Opatrenie č.1 :

Doriešenie súdneho sporu so spoločnosťou INRI, s.r.o., sledovať priebeh súdneho sporu s oddelením majetkovým a právnym MČ vo veci neoprávneného majetkového prospechu vo výške 7.816,15 €.

Plnenie opatrenia : plní sa

Opatrenie č. 2

Vypracovanie nových nájomných zmlúv so športovými klubmi :

Plnenie opatrenia : čiastočne splnené

Opatrenie č. 3

Zabezpečiť účtovanie o nezaplatených členských príspevkoch ako o pohľadávkach v účtovníctve Klubu.

Plnenie opatrenia : splnené

Opatrenie č. 4

Definovať príjmy z vlastnej hospodárskej činnosti podľa Doplnku č. 1 Zriaďovacej listiny z r. 1998, zabezpečiť aktualizáciu znenia Zriaďovacej listiny s cieľom definovať hlavnú činnosť KŠK

Plnenie opatrenia : plní sa

Opatrenie č. 5

Zabezpečiť účtovanie dlhu voči Športovému klubu stolného tenisu ako o pohľadávke vo výške 1.966,19 €.

Plnenie opatrenia : splnené

Opatrenie č. 6

Vydanie internej smernice o účtovníctve v podmienkach KŠK

Plnenie opatrenia : splnené

Opatrenie č. 7

Vyžiadanie stanoviska účtovníčky KŠK k poskytnutému preddavku vo výške 70.317,15 € v roku 2011 (číslo fa 211 013 - spol. INRI, s.r.o. - stavba Molecova ul.) a k jeho zaúčtovaniu v roku 2015

Plnenie opatrenia : plní sa

3/Informácia o plnení odporúčaní miestneho kontrolóra uvedeného v Správe o výsledku kontroly č. 3/2015/KŠK zo dňa 28.9.2015

Predmet kontroly :

Uznesenie č. 79/2015 Miestneho zastupiteľstva MČ-Karlova Ves zo dňa 23.6.2015, v ktorom v bode B/ žiada miestnu kontrolórku o preskúmanie činnosti bývalého vedúceho KŠK z hľadiska zákonnosti pri používaní zdrojov (rozpočtu) KŠK, konkrétne faktúra za právne služby (AK PG, s.r.o.).

Odporúčanie miestneho kontrolóra :

1/ zapracovať do Organizačného poriadku v časti Vedúci klubu a Rada KŠK postup pri riešení finančných problémov v rámci klubu, resp. podmienky využitia externých právnych služieb s cieľom zabezpečiť efektívne nakladanie s finančnými prostriedkami Klubu.

2/ Dňa 21.9.2015 bola z iniciatívy nového vedenia klubu a MČ podpísaná zmluva medzi KŠK a Futbalovým klubom mládeže. Nadväzne na naplnenie mimosúdnej dohody je potrebné prostredníctvom advokátskej kancelárie zabezpečiť vrátenie uhradeného súdneho poplatku vo výške 2.221,50 € na účet KŠK.

Stanovisko vedúceho KŠK zo dňa 25.1.2016

1/ Postup pri riešení finančných problémov v rámci klubu bude zapracovaný do návrhu nového Organizačného poriadku. Plne využívame služby právneho a majetkového oddelenia na MÚ Bratislava-Karlova Ves.

2/ Uhradený súdny poplatok bol vrátený dňa 7.1.2016 vo výške 2.199,28 €.

Odporúčania miestnej kontrolórky

Plnenie : plnia sa

II.

Odporúčania miestnej kontrolórky

V súvislosti s kontrolou prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov v zmysle výsledkov vykonaných kontrol v KŠK v priebehu II. polroka 2015 boli Karloveským športovým klubom – povinnou osobou prijaté aj tieto navrhované aktuálne odporúčania :

1/ zintenzívniť rokovania s Magistrátom hl. m. (prenajímateľ) vo veci usporiadania zmluvných vzťahov v zmysle dvoch žiadostí Karloveského športového klubu o súhlas s dlhodobým podnájomom zo dňa 5.2.2016 a to :

a) pre potreby Futbalového klubu FKM Karlova Ves (podnájomník) s predmetom podnájmu: telocvičňa na I. poschodí, štyri šatne, skladové priestory a kanceláriu nachádzajúce sa na poschodiach, v objekte na Molecovej ul. č.1/ Bratislava a futbalové ihrisko s umelým povrchom nachádzajúce sa na pozemku v areáli na Molecovej ul. č. 1/A.

b) pre potreby Stolnotenisového športového klubu Karlova Ves (podnájomník) s predmetom podnájmu : telocvičňa a dve príslušné šatne nachádzajúce sa na prízemí v objekte na Molecovej ul. č 1/A.

2/ venovať zvýšenú pozornosť špecifikácii hlavnej a vedľajšej činnosti klubu z pohľadu aktuálneho stanoviska audítora zo dňa 4.2.2016 s dopadom na aktualizované znenie Zriaďovacej listiny KŠK a jej následné schválenie spolu s Organizačným poriadkom miestnym zastupiteľstvom MČ KV.

Zo strany povinnej osoby - Karloveského športového klubu neboli podané námietky k navrhovaným odporúčaniam miestnej kontrolórky ani k vyhodnoteniu stavu plnenia prijatých opatrení k zisteniam kontrol vykonaných v priebehu II. polroka 2015 v Karloveskom športovom klube v zmysle Návrhu správy zo dňa 5.2.2016.

Lehota na predloženie písomného zoznamu splnených Opatrení, ktoré k 9.2.2016 neboli v plnom rozsahu splnené ako aj prijatých odporúčaní miestnej kontrolórky stanovuje sa do 30.6.2016

Dátum vyhotovenia Správy 1/2016/KŠK : 10.2.2016

Dátum prevzatia Správy 1/2016/KŠK : 11.2.2016

Mgr. Juraj Kadnár vedúci Karloveského športového klubu, Janotova 12, Bratislava

Dňom prevzatia Správy 1/2016/KŠK zo 10.2.2016 sa považuje predmetná kontrola za ukončenú.

Bratislava : 11.2.2016

Zuzana Dzivjáková

miestna kontrolórka