



NAJVYŠŠÍ KONTROLNÝ ÚRAD SLOVENSKEJ REPUBLIKY

Priemyselná 2, 824 73 Bratislava 26

Expozitúra Bratislava
Miletičova 19, 826 19 Bratislava



PRÍLOHA č. 1.

Z-003202/2012/1080/2012/SME

ZÁPISNICA

o prerokovaní protokolu o výsledku kontroly a dodatku k protokolu o výsledku kontroly

Podľa poverenia predsedu Najvyššieho kontrolného úradu SR č. 24/01 z 26.01.2012 bola v čase od 06.02.2012 do 17.04.2012 vykonaná kontrola hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti nakladania s majetkom, majetkovými právami, finančnými prostriedkami, záväzkami, pohľadávkami a kontrola plnenia opatrení z predchádzajúcej kontroly v samosprávnych krajoch v Bratislavskom samosprávnom kraji, Sabinovská 16, 820 05 Bratislava, IČO 36063606.

Na základe výsledkov kontroly, uvedených v protokole o výsledku kontroly z 23.04.2012 a v dodatku č. 1 k protokolu o výsledku kontroly z 10.05.2012, sa ukladá štatutárnemu orgánu kontrolovaného subjektu, resp. ním písomne poverenému zástupcovi prijať opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a v termíne do 30.05.2012 ich zaslať Najvyššiemu kontrolnému úradu SR na adresu: Najvyšší kontrolný úrad SR, Expozitúra Bratislava, Priemyselná 2, 824 73 Bratislava 26.

Správu o splnení, resp. plnení prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov predloží štatutárny orgán kontrolovaného subjektu, resp. ním písomne poverený zástupca v termíne do 01.10.2012 Najvyššiemu kontrolnému úradu SR na adresu: Najvyšší kontrolný úrad SR, Expozitúra Bratislava, Priemyselná 2, 824 73 Bratislava 26.

Kontrolovanému subjektu bol ponechaný výtlačok č. 2 protokolu o výsledku kontroly a výtlačok č. 2 dodatku č. 1 k protokolu o výsledku kontroly.

Kontrolovaný subjekt potvrdzuje, že kontrolná skupina Najvyššieho kontrolného úradu SR vrátila všetky zapožičané doklady.

Prerokovanie protokolu o výsledku kontroly a dodatku č. 1 k protokolu o výsledku kontroly svojim podpisom potvrdzujú:

Za NKÚ SR:

Ing. Pavel Bočan
riaditeľ Expozitúry NKÚ SR Bratislava

Ing. Milan Slezák
vedúci kontrolnej skupiny

Za kontrolovaný subjekt:
Ing. Bystrík Žák
riaditeľ Úradu BSK

Bratislava dňa: 22.05.2012

NAJVYŠŠÍ KONTROLNÝ ÚRAD SLOVENSKEJ REPUBLIKY



SPRÁVA

**o výsledku kontroly
hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti nakladania s majetkom, majetkovými právami,
finančnými prostriedkami, záväzkami, pohľadávkami a kontroly plnenia opatrení
z predchádzajúcej kontroly v samosprávnych krajoch
v Bratislavskom samosprávnom kraji**

Predkladá

Dr.h.c. doc. Ing. Ján Jasovský, PhD.
predseda
Najvyšší kontrolný úrad
Slovenskej republiky

Materiál obsahuje

1. Správu o výsledku kontroly
2. Opatrenia na odstránenie
kontrolou zistených nedostatkov

Bratislava máj 2012

Správa o výsledku kontroly

Kontrolná akcia bola vykonaná na základe plánu kontrolnej činnosti Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky (ďalej len „NKÚ SR“) na rok 2012.

Účelom kontrolnej akcie bolo preveriť súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi pri hospodárení s verejnými prostriedkami, nakladaní s majetkom vyššieho územného celku a preverenie a vyhodnotenie plnenia opatrení prijatých na základe výsledkov kontroly vykonanej v roku 2011. Zároveň preveriť dodržiavanie povinnosti zachovávať hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť použitia verejných prostriedkov v rámci vybraných programov.

Predmetom kontroly bol rozpočet vyššieho územného celku, dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s verejnými prostriedkami, stav správy a ochrany majetku vyššieho územného celku, úroveň vnútorného kontrolného systému a kontrola prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov z kontroly vykonanej v roku 2011.

Kontrola bola vykonaná v: Bratislavský samosprávny kraj
Sabinovská 16
820 05 Bratislava
IČO: 36063606
(ďalej len „BSK“)

za kontrolované obdobie 2011, v prípade potreby objektívneho zhodnotenia kontrolovaných skutočností aj za predchádzajúce roky resp. nasledujúci rok.

Počas výkonu kontroly bolo zistené:

1. Rozpočet vyššieho územného celku

Rozpočet BSK na rok 2011 bol schválený uznesením Zastupiteľstva BSK ako vyrovnaný v celkovej výške príjmov a výdavkov 119 923 645,11 eur (vrátane finančných operácií), v členení na bežný rozpočet, kapitálový rozpočet a finančné operácie. Schválený rozpočet obsahoval 13 programov, ktoré sa delili na podprogramy a prvky.

Skutočné celkové príjmy BSK k 31.12.2011 boli vo výške 110 017 165,22 eur. Príjmové finančné operácie boli vo výške 11 870 797,03 eur. Skutočné celkové výdavky boli vo výške 114 038 774,69 eur, výdavkové finančné operácie boli čerpané vo výške 381 085,70 eur. Kontrolou plnenia príjmov a čerpania výdavkov neboli zistené nedostatky.

V priebehu roka 2011 boli vykonané dve zmeny rozpočtu uzneseniami Zastupiteľstva BSK a celkom 464 úprav rozpočtu formou rozpočtových opatrení predsedom BSK.

Znížením rozpočtu kapitálových výdavkov o sumu 5 556,00 eur bez predchádzajúceho schválenia zmeny rozpočtu Zastupiteľstvom BSK, došlo k porušeniu zákona o samospráve vyšších územných celkov a súčasne k porušeniu zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

V zmysle opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky (ďalej len „MF SR“), ktorým sa ustanovuje usporiadanie, obsahové vymedzenie, spôsob, termín a miesto predkladania informácií z účtovníctva a údajov potrebných na účely hodnotenia plnenia

rozpočtu verejnej správy (ďalej len „opatrenie“) sa finančné a účtovné výkazy podľa stavu k 31.12.2011 predkladajú MF SR do 35 kalendárnych dní po uplynutí rozpočtového roka. Predložením účtovných a finančných výkazov MF SR po stanovenej lehote došlo k porušeniu opatrenia.

2. Dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s verejnými prostriedkami

BSK bol verejným obstarávateľom, ktorý bol povinný na obstarávanie tovarov, služieb a prác použiť postupy verejného obstarávania podľa zákona o verejnom obstarávaní.

V kontrolovanom období roku 2011 postupoval BSK pri obstarávaní tovarov, prác a služieb podľa internej smernice o verejnom obstarávaní a smernice o systéme centrálného verejného obstarávania v podmienkach BSK a organizácií a zariadení v jeho zriaďovateľskej pôsobnosti (ďalej len „smernica o CVO“). Organizačné útvary zabezpečujúce verejné obstarávanie uvedené v smerniciach neboli v súlade s platným organizačným poriadkom.

Podľa smernice o CVO sa proces verejného obstarávania nadlimitných, podlimitných podprahových zákaziek a zákaziek s nízkymi hodnotami mal zabezpečovať prostredníctvom odborne spôsobilých osôb na verejné obstarávanie. Kontrolou bolo zistené, že nie všetky verejné obstarávania boli zabezpečované odborne spôsobilými osobami na verejné obstarávanie, čo bolo v rozpore so smernicou o CVO.

Podľa smernice o verejnom obstarávaní organizačné útvary Úradu BSK mali predložiť ekonomickému odboru najneskôr do 31. októbra príslušného roka zoznam predmetov zákaziek v stanovenej štruktúre, ktoré navrhujú obstaráť v nasledujúcom kalendárnom roku.

Zaslanie požiadaviek na verejné obstarávanie zo strany organizačných útvarov Úradu BSK, ktoré neobsahovali informácie v štruktúre podľa smernice o verejnom obstarávaní bolo v rozpore so smernicou o verejnom obstarávaní.

Na základe požiadaviek organizačných útvarov mal byť spracovaný plán verejného obstarávania. Plán verejného obstarávania na rok 2011 vypracovalo oddelenie verejného obstarávania a nákupu pred tým, ako mu boli doručené požiadavky organizačných útvarov Úradu BSK na verejné obstarávanie, čím nebola dodržaná smernica o verejnom obstarávaní.

Z vybranej dokumentácie z verejného obstarávania bolo zistené, že v prípade verejnej súťaže na:

- podprahovú zákazku na rekonštrukciu výťahu neboli ponuky ani obálky uchádzačov označené poradovým číslom, čím došlo k porušeniu zákona o verejnom obstarávaní,
- podprahovú zákazku na zabezpečenie cyklu odborných seminárov k projektu Destinatur 2013 bola lehota na predkladanie ponúk stanovená odlišne v súťažných podkladoch a v oznámení o vyhlásení verejného obstarávania, v evidencii prijatých žiadostí o súťažné podklady nebol uvedený dátum ich poskytnutia záujemcom a ponuky uchádzačov komisia neoznačila poradovým číslom v tom poradí, v akom boli predložené, čím došlo k porušeniam zákona o verejnom obstarávaní,
- podprahovú zákazku na zabezpečenie stravných poukázok pre BSK boli čestné vyhlásenia dvoch členov komisie o tom, že nenastali skutočnosti, pre ktoré nemôžu byť členom komisie potvrdené sedem dní pred oboznámením sa so zoznamom uchádzačov, čo bolo v rozpore so zákonom o verejnom obstarávaní,

- zabezpečenie postreku proti komárom bolo oznámenie o výsledku verejného obstarávania zaslané Úradu pre verejné obstarávanie po zákonom stanovenej lehote, čím došlo k porušeniu zákona o verejnom obstarávaní.

BSK uzatvoril zmluvu o dielo s právnickou osobou na zhotovenie realizačného projektu stavby. Na základe uvedenej zmluvy bol zhotoviteľovi 01.07.2011 poskytnutý preddavok, ktorý bol zúčtovaný 11.10.2011. Poskytnutím preddavku vo výške 6 360,00 eur na dobu dlhšiu ako tri mesiace, došlo k porušeniu finančnej disciplíny podľa zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy.

BSK uzatvoril dňa 02.10.2009 zmluvu o výkonoch vo verejnom záujme vo vnútroštátnej pravidelnej autobušovej doprave a o spolupráci pri zabezpečovaní dopravy na území BSK pre roky 2009 až 2017. V čase od 01.01.2008 do 02.10.2009 poskytoval BSK náhrady preukázanej straty za výkony vo verejnom záujme bez uzatvorenia zmluvy s poskytovateľom, čím došlo k porušeniu zákona o cestnej doprave.

3. Stav správy a ochrany majetku vyššieho územného celku

Celková výška pohľadávok Úradu BSK k 31.12.2011 bola 372 563,78 eur, z toho krátkodobé pohľadávky vo výške 361 222,71 eur a dlhodobé pohľadávky vo výške 11 341,07 eur.

Kontrolná skupina preverila pohľadávky z nedaňových príjmov, ktorých významnú časť tvorili pohľadávky po lehote splatnosti za nájom priestorov vo výške 114 712,98 eur.

V prípade pohľadávky za neuhradenie nájomného v celkovej výške 43 079,57 eur a pohľadávky za použitie poskytnutých finančných prostriedkov v rozpore so zmluvou v celkovej výške 24 497,11 eur si BSK riadne a včas neplnil povinnosti správcu pohľadávok a nevyužíval všetky právne prostriedky na ich ochranu vrátane včasného uplatňovania svojich práv alebo oprávnených záujmov pred príslušnými orgánmi, čím došlo k porušeniu zákona o majetku vyšších územných celkov.

BSK si v prípade troch nájomných zmlúv nenárokoval zaplatenie zmluvnej pokuty za omeškanie a neupravoval výšku nájomného o infláciu, čím došlo k porušeniu zákona o majetku vyšších územných celkov.

4. Úroveň vnútorného kontrolného systému

BSK mal zriadený útvar hlavného kontrolóra (ďalej len „ÚHK“), ktorý riadil a za jeho činnosť zodpovedal hlavný kontrolór. Hlavný kontrolór, ako zamestnanec BSK, nemal stanovenú pracovnú náplň, čo bolo v rozpore s pracovným poriadkom Úradu BSK. Od mája 2011 bolo vytvorené funkčné miesto riaditeľa ÚHK.

Kontrolná činnosť v BSK sa riadila všeobecne záväzným nariadením BSK z októbra 2002 o kontrole v Bratislavskom samosprávnom kraji (ďalej len „VZN o kontrole“), ktoré bolo v rozpore s viacerými právnymi predpismi, čím bol porušený zákon o samosprávnych krajoch.

Podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti bolo v prvom polroku 2011 vykonaných 16 kontrolných akcií a tri z roku 2010 boli ukončené. V druhom polroku 2011 bolo

vykonaných 15 kontrolných akcií a jedna z roku 2010 bola ukončená. Z vybranej dokumentácie z uskutočnených kontrol a kontrolou plnenia predmetu a cieľov kontroly bolo zistené, že:

- Predmetom kontroly plnenia príjmov a čerpania výdavkov a kontroly účelu pri čerpaní výdavkov na Úrade BSK za 2. polrok 2010 bolo aj plnenie príjmov. Správa o výsledku kontroly neobsahovala popis kontrolných zistení z oblasti plnenia príjmov, čím nebol dodržaný predmet a cieľ kontroly a neobsahovala podpis člena kontrolnej skupiny, čím došlo k porušeniam zákona o finančnej kontrole.
- Po skončení kontroly hospodárenia s verejnými prostriedkami a nakladania s majetkom samosprávneho kraja za obdobie rokov 2009 a 2010 zaslal kontrolovaný subjekt opatrenia na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov po stanovenej lehote, čím došlo k porušeniu zákona o finančnej kontrole. Ďalej bolo kontrolou zistené, že správa o prijatých opatreniach a ich plnení neobsahovala opatrenia voči zamestnancom zodpovedným za nedostatky, čím bol porušený zákon o finančnej kontrole a nebola označená prezentačnou pečiatkou, čím bol porušený zákon o archívoch a registratúrach a interná smernica o registratúrnom poriadku a registratúrnom pláne BSK.
- Po skončení kontroly správnosti a oprávnenosti použitia a poskytnutia finančného príspevku poskytnutého z rozpočtu BSK v rokoch 2008 až 2011 na základe zmluvy o spolupráci fyzickej osobe zaslal kontrolovaný subjekt opatrenia na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov a správu o splnení opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov po stanovenej lehote, čím došlo k porušeniu zákona o finančnej kontrole.
- V správe o kontrole hospodárenia s verejnými prostriedkami a nakladania s majetkom samosprávneho kraja za obdobie rokov 2009 a 2010 v príspevkovej organizácii bolo uvedené, že následnú finančnú kontrolu môže vykonávať len kontrolný orgán a preto ÚHK odporučil kontrolovanému subjektu vypustiť z internej smernice ustanovenia o vykonávaní následnej finančnej kontroly. Vypustenie uvedeného ustanovenia a jeho následné neuplatňovanie bolo v rozpore so zákonom o finančnej kontrole.

5. Kontrola prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov z kontroly vykonanej v roku 2011

Na základe výsledku kontroly účtovných a finančných výkazov vo vzťahu k vykázaným výsledkom hospodárenia ostatných subjektov verejnej správy za rok 2010 a systému pôsobenia sprostredkovateľského orgánu pod riadiacim orgánom (SORO) v regióne, ktorú vykonal NKÚ SR v roku 2011, prijal BSK päť opatrení na odstránenie zistených nedostatkov.

Stanovený termín na predloženie opatrení na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov a termín na predloženie správy o plnení, resp. splnení prijatých opatrení bol zo strany BSK dodržaný. Z výsledkov uvedených v správe o plnení ako aj z výsledkov kontroly vyplynulo, že z celkového počtu päť prijatých opatrení boli všetky splnené, resp. boli plnené priebežne.

Zhrnutie

Kontrolou boli zistené nasledovné porušenia všeobecne záväzných právnych predpisov:

- Znížením rozpočtu kapitálových výdavkov bez predchádzajúceho schválenia zmeny rozpočtu Zastupiteľstvom BSK došlo k porušeniu zákona o samospráve vyšších územných celkov a súčasne k porušeniu zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy,
- Doručením finančných a účtovných výkazov na MF SR po stanovenom termíne došlo k porušeniu opatrenia,
- Tým, že komisia neoznačila ponuky a obálky uchádzačov poradovým číslom došlo v dvoch prípadoch k porušeniu zákona o verejnom obstarávaní,
- Stanovením lehoty na predkladanie ponúk odlišne v súťažných podkladoch a v oznámení o vyhlásení verejného obstarávania došlo k porušeniu zákona o verejnom obstarávaní,
- Neuvedením dátumu poskytnutia súťažných podkladov záujemcom v evidencii prijatých žiadostí o súťažné podklady došlo k porušeniu zákona o verejnom obstarávaní,
- Vydaním čestných vyhlásení členov komisie pred oboznámením sa so zoznamom uchádzačov došlo k porušeniu zákona o verejnom obstarávaní,
- Zaslaním oznámenia o výsledku verejného obstarávania po zákonom stanovenej lehote došlo k porušeniu zákona o verejnom obstarávaní,
- Poskytnutím preddavku na dobu dlhšiu ako tri mesiace vo výške 6 360,00 eur došlo k porušeniu finančnej disciplíny,
- Neuzatvorením zmluvy o výkone vo verejnom záujme na obdobie od roku 2008 do 02.10.2009 a poskytovaním náhrad preukázanej straty v uvedenom období došlo k porušeniu zákona o cestnej doprave,
- Tým, že BSK si pri nakladaní so svojimi majetkovými právami riadne a včas neplnil svoje povinnosti ako správca pohľadávky, nevyužíval všetky právne prostriedky na ich ochranu vrátane včasného uplatňovania svojich práv alebo oprávnených záujmov pred príslušnými orgánmi došlo k porušeniu zákona o majetku vyšších územných celkov,
- Tým, že BSK neupravoval výšku nájomného o infláciu a nenárokoval si zaplatenie zmluvnej pokuty za omeškanie nájomcu s úhradou nájomného došlo v troch prípadoch k porušeniu zákona o majetku vyšších územných celkov,
- Nedodržaním predmetu a cieľa kontroly došlo k porušeniu zákona o finančnej kontrole,
- Neuvedením podpisu člena kontrolnej skupiny v správe došlo k porušeniu zákona o finančnej kontrole,
- Zaslaním opatrení na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov po stanovenej lehote došlo v dvoch prípadoch k porušeniu zákona o finančnej kontrole,
- Neuvedením opatrenia voči zamestnancom zodpovedným za nedostatky v správe o plnení resp. splnení opatrení došlo k porušeniu zákona o finančnej kontrole,
- Neoznačením správy o plnení opatrení prezentačnou pečiatkou úradu došlo k porušeniu zákona o archívoch a zároveň došlo k porušeniu internej smernice o registratúrnom poriadku a registratúrnom pláne BSK,
- Zaslaním požiadaviek na verejné obstarávanie zo strany organizačných útvarov Úradu BSK po stanovenej lehote a vypracovaním plánu verejného obstarávania na rok 2011 pred doručením požiadaviek od organizačných útvarov Úradu BSK na verejné obstarávanie došlo k porušeniu smernice o verejnom obstarávaní. Zostavený plán verejného obstarávania na rok 2011 nebol v súlade so smernicou o verejnom obstarávaní,
- Z dôvodu nezačlenenia ekonomického odboru do organizačného poriadku z 03.09.2010 nebol čl. 2 ods. 1 smernice o verejnom obstarávaní v súlade s organizačným poriadkom BSK,
- Predloženie požiadaviek na verejné obstarávanie nebolo v súlade so smernicou o verejnom obstarávaní.

Na odstránenie zistených nedostatkov bolo zo strany BSK prijatých 10 opatrení, ktorých plnenie bude NKÚ SR v rámci svojej činnosti sledovať a kontrolovať.



Ján Jasovský

predseda

Najvyšší kontrolný úrad

Slovenskej republiky

PRÍLOHA Č. 3.

BRATISLAVSKÝ SAMOSPRÁVNÝ KRAJ	
820 05 BRATISLAVA 25, SABINOVSKÁ 16, P.O. BOX 106	
DOŠLO DŇA:	12 -06- 2012
RZ: ZH: LU:	
Ev. č. záznamu:	9363/2012
Č. spisu:	
Prílohy:	Vybavuje:

Bratislava 31. mája 2012

Číslo: 003585/2012/1080/SME

Vážený pán predseda,

v súlade s ustanovením § 20a ods. 1 zákona NR SR č 39/1993 Z. z. o Najvyššom kontrolnom úrade SR v znení neskorších predpisov Vám oznamujem, že Najvyšší kontrolný úrad SR zistil v rámci kontroly hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti nakladania s majetkom, majetkovými právami, finančnými prostriedkami, záväzkami, pohľadávkami a kontroly plnenia opatrení z predchádzajúcej kontroly v samosprávnych krajoch v Bratislavskom samosprávnom kraji v čase od 06.02.2012 do 17.04.2012 viaceré porušenia všeobecne záväzných právnych predpisov, najmä zákona o samospráve vyšších územných celkov, zákona o majetku vyšších územných celkov, zákona o verejnom obstarávaní, zákona o finančnej kontrole a zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Tieto nedostatky sú podrobnejšie uvedené v správe o výsledku kontroly, ktorá je prílohou oznámenia.

Súčasne si Vás dovoľujem požiadať, aby ste na najbližšom zasadnutí informovali o výsledku kontroly a o prijatých opatreniach zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja.

Zároveň Vás, vážený pán predseda, žiadam, aby ste ma informovali, formou výpisu z uznesenia zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja o výsledku prerokovania výslednej správy z kontroly.

S úctou

Vážený pán
Ing. Pavol Frešo
predseda
Bratislavský samosprávny kraj
Sabinovská 16
Bratislava



Ing. Pavol Frešo
Predseda

Bratislava 28. 5. 2012

Príkaz č. 100152/2012- PR/2

predsedu Bratislavského samosprávneho kraja na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti nakladania s majetkom, majetkovými právami, finančnými prostriedkami, záväzkami, pohľadávkami a kontrolou plnenia opatrení z predchádzajúcej kontroly v samosprávnych krajoch vykonanou na Bratislavskom samosprávnom kraji NKÚ SR za rok 2011, ktorým

ukladám

1. Zabezpečiť, aby finančné a účtovné výkazy boli na MF SR doručované štvrťročne v stanovených termínoch.

Zodpovedný: riaditeľ odboru financií
Termín: štvrťročne

2. Zabezpečiť kontrolné väzby v informačnom systéme SPIN, ktoré neumožnia realizovať zmeny rozpočtu, ktoré nie sú v súlade s § 11 ods.2 písm. d) zákona č. 302/2001 Z. z. a súčasne § 14 ods. 1 zákona 583/2004 Z. z .

Zodpovedný: riaditeľ odboru financií
Termín: 31.10. 2012

3. Vypracovať a predložiť na podpis predsedovi BSK novú smernicu o verejnom obstarávaní v podmienkach BSK a zabezpečiť jej dôslednú realizáciu.

Zodpovedný: riaditeľ Úradu BSK
vedúci odd. VO a nákupu
Termín: 31. 5. 2012, ďalej trvale

4. Preddavky poskytovať len vtedy, ak sú vopred písomne dohodnuté v zmluve o dodávke výkonov a tovarov a to najviac na obdobie 3 mesiacov.

Zodpovedný: všetci vedúci zamestnanci
Úradu BSK
Termín: trvale

5.V prípade, ak to bolo dohodnuté v zmluve, upravovať výšku nájomného o ekonomické položky (napr. devalvácia, inflácia a pod.) a tiež uplatňovať zmluvnú pokutu za oneskorenú úhradu nájomného v prípade, ak nájomca mešká s jeho úhradou viac ako 14 kalendárnych dní.

Zodpovedný: riaditeľ odboru financií
Termín: od 1. 7. 2012 priebežne.

6.Predložiť na schválenie Zastupiteľstvu BSK návrh nového Všeobecne záväzného nariadenia o kontrole a zabezpečiť jeho dôslednú realizáciu pri výkone kontrol.

Zodpovedný: riaditeľ ÚHK
Termín: 25. 5. 2012, ďalej trvale

7.Aktualizovať a zosúladiť platné znenie Organizačného poriadku BSK s organizačnou štruktúrou úradu.

Zodpovedný: vedúci právneho oddelenia
v spolupráci s vedúcou odd.
riadenia ľudských zdrojov a miezd
Termín: 28. 6. 2012

8.Zabezpečiť priebežné odstupovanie vzniknutých pohľadávok na vymáhanie externej firme.

Zodpovedný: vedúci právneho oddelenia
Termín: priebežne

9.Vykonať kontrolu splnenia, resp. plnenia prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov vydaných týmto príkazom.

Zodpovedný: podľa poverenia predsedu
BSK
Termín: 14. 9. 2012

10. O splnení, resp. plnení prijatých opatrení predložiť správu Najvyššiemu kontrolnému úradu SR.

Zodpovedný: riaditeľ úradu BSK
Termín: 1. 10. 2012

Bratislava 28. 5. 2012


Ing. Pavol Frešo
predseda BSK



Ján Jasovský
predseda
Najvyšší kontrolný úrad
Slovenskej republiky

BRATISLAVSKÝ SAMOSPRÁVNÝ KRAJ	
820 05 BRATISLAVA 25, SABINOVSKÁ 16, P.O.BOX 106	
DOŠLO DŇA:	31 -01- 2012
Ev. č. záznamu:	1442 / 12
Č. spisu:	
Prílohy:	Vybavuje:

Bratislava 24. január 2012
Číslo: Z-000580/2012/1080/KJA

Vážený pán predseda,

Najvyšší kontrolný úrad SR na základe Plánu kontrolnej činnosti na rok 2011 vykonal kontrolu hospodárenia s verejnými prostriedkami poskytnutými samosprávnym krajom na oblasť kultúry v Divadle ASTORKA Korzo '90.

Kontrola preukázala porušenia všeobecne záväzných právnych predpisov, najmä zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy a platných postupov účtovania.

Tieto nedostatky sú podrobnejšie uvedené v správe o výsledku kontroly, ktorá tvorí prílohu oznámenia.

Súčasne si Vás dovoľujem požiadať, aby ste na najbližšom zasadnutí informovali o výsledku kontroly a o prijatých opatreniach zastupiteľstvo Bratislavského samosprávneho kraja.

Zároveň Vás, vážený pán predseda, žiadam, aby ste ma informovali, formou výpisu z uznesenia zastupiteľstva o výsledku prerokovania výslednej správy z kontroly.

S úctou

Vážený pán
Ing. Pavol Frešo
predseda
Bratislavský samosprávny kraj
Sabinovská 16
P.O.Box 106
820 05 Bratislava 25



Divadlo ASTORKA Korzo '90
Suché myto 17, 814 99 Bratislava

Opatrenia

na odstránenie zistených nedostatkov vyplývajúcich z Protokolu o výsledku kontroly hospodárenia s verejnými prostriedkami poskytnutými samosprávnym krajom na oblasť kultúry, zistených kontrolnou skupinou NKÚ v Divadle ASTORKA Korzo '90.

1/ Poskytovanie preddavkov dohodnúť v zmluve, v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách .

Termín: stály
Zodpovedný: ekonomická námestníčka

2/ Zmluvne poskytnutý preddavok účtovať na účte 314 – Poskytnuté prevádzkové preddavky .

Termín: stály
Zodpovedný: všeobecná účtovníčka
ekonomická námestníčka

V Bratislave 16.1.2012

Mgr. Art. Vladimír Černý
riaditeľ

