

Komisie Zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja

Materiál na rokovania komisií Zastupiteľstva
Bratislavského samosprávneho kraja
november 2021

PRACOVNÝ NÁVRH

Priebežná informácia

o výsledkoch kontrol vykonaných Útvarem hlavného kontrolóra Bratislavského samosprávneho kraja od 16. 05. 2021 do 16. 11. 2021

Materiál bude prerokovaný v nasledovných/nej komisiách:

Finančná komisia
Komisia dopravy
Komisia zdravotníctva a sociálnych vecí
Komisia školstva, športu a mládeže
Komisia majetku, investícií a verejného obstarávania

Zodpovedný:

Ing. Milan Slezák
hlavný kontrolór
Bratislavského samosprávneho kraja

Spracovatelia:

Mgr. Marian Mikula
riaditeľ Útvoru hlavného kontrolóra

Mgr. Ladislav Volný
vedúci oddelenia kontroly rozpočtových prostriedkov

Ing. Jozef Krnáč
vedúci oddelenia všeobecnej kontroly a kontroly hospodárenia
a nakladania s majetkom

Bratislava
november 2021

Úvod

Zastupiteľstvo Bratislavského samosprávneho kraja uznesením č. 90/2007 uložilo hlavnému kontrolórovi Bratislavského samosprávneho kraja po skončení každej kontroly informovať finančnú komisiu zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja o kontrolných zisteniach.

V čase od 16. 05. 2021 do 16. 11. 2021 boli ukončené nasledovné kontroly:

1. kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou v Strednej odbornej škole chemickej, Vlčie hrdlo 50, 821 07 Bratislava, IČO: 42253900

Dňa 01. 06. 2021 bolo na Útvar hlavného kontrolóra Bratislavského samosprávneho kraja doručené z Úradu pre verejné obstarávanie, Odbor dohľadu, Ružová dolina 10, 821 09 Bratislava postúpenie podnetu na vykonanie kontroly postupu pri zadávaní zákazky s nízkou hodnotou podľa zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o verejnom obstarávaní“) na uskutočnenie stavebných prác na predmet zákazky „Oprava a maľovanie stien“, ktorú vyhlásil verejný obstarávateľ Bratislavský samosprávny kraj. Z predložených dokladov vyplynulo, že verejným obstarávateľom bola Stredná odborná škola chemická, Vlčie hrdlo 50, 821 07 Bratislava, IČO: 42253900 (ďalej len „povinná osoba“) a Bratislavský samosprávny kraj bol osobou poverenou na realizáciu verejného obstarávania.

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a postup verejného obstarávania pri zadávaní zákazky s nízkou hodnotou na predmet zákazky „Oprava a maľovanie stien“ realizovanej na základe Výzvy na účasť vo verejnom obstarávaní zo dňa 31. 03. 2021.

Kontrolou dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou neboli zistené žiadne nedostatky. Správa o výsledku kontroly všeobecne záväzných právnych predpisov pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou bola vypracovaná dňa 27. 09. 2021 a povinnej osobe bola zaslaná dňa 28. 09. 2021.

2. kontrola splnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku v rozpočtovej organizácii Domov sociálnych služieb pre deti a dospelých Integra, Tylova 21, 831 04 Bratislava, IČO: 30843251

Cieľom kontroly bolo overiť plnenie opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku z kontrol realizovaných Útvaram hlavného kontrolóra Bratislavského samosprávneho kraja v predchádzajúcich rokoch.

Povinná osoba na základe zistení Útvoru hlavného kontrolóra BSK uvedených v Správe z kontroly hospodárenia s verejnými prostriedkami a nakladania s majetkom samosprávneho kraja za obdobie od 01. 01. 2017 do 31. 12. 2018 z 21. 06. 2019 prijala 5 opatrení na odstránenie zistených nedostatkov, z toho 4 opatrenia boli splnené a jedno opatrenie nebolo splnené (opatrenie č. 3). Okrem uvedeného povinná osoba splnila aj jedno opatrenie navrhnuté oprávnenou osobou.

Zistenie č. 1

Kontrolou opatrenia č. 3 bolo zistené, že povinná osoba zverejnila vo Vestníku verejného obstarávania č. 30/2020 zo dňa 04. 02. 2020 pod č. 9 zákazku, pri ktorej zmluva bola uzatvorená dňa 02. 08. 2019 a vo Vestníku verejného obstarávania č. 165/2021 zo dňa 21. 07. 2021 zverejnila zákazky pri ktorých boli zmluvy uzatvorené v roku 2020, konkr. v I. a IV.

štvrtroku. Zverejnením zákaziek s nízkymi hodnotami s cenami vyššími ako 5 000 EUR po uplynutí zákonom stanovenej lehoty došlo k porušeniu ustanovenia § 117 ods. 6 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a oprávnená osoba považovala opatrenie č. 3 za nesplnené.

Kontrola splnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku bola skončená zaslaním správy povinnej osobe dňa 13. 10. 2021.

3. kontrola splnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku v rozpočtovej organizácii Gymnázium Karola Štúra, Námestie Slobody 5, 900 01 Modra, IČO: 17050197

Cieľom kontroly bolo overiť plnenie opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku z kontrol realizovaných Útvorom hlavného kontrolóra Bratislavského samosprávneho kraja v predchádzajúcich rokoch.

Oprávnená osoba vykonala v povinnej osobe v čase od 25. 09. 2015 do 31. 10. 2015 kontrolu hospodárenia s verejnými prostriedkami a nakladania s majetkom samosprávneho kraja za obdobie od 01. 01. 2014 do 31. 12. 2014. Správa z kontroly bola vypracovaná dňa 12. 11. 2015 a povinnej osobe bola doručená dňa 04. 02. 2016. Na základe zistení povinná osoba prijala celkom 5 opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

Kontrolou splnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku bolo zistené, že z celkového počtu 5 prijatých opatrení bolo jedno opatrenie splnené a 4 opatrenia boli nesplnené.

Zistenie č. 1

Kontrolná skupina overila plnenie prijatého opatrenia č. 1 na uzatvorených dohodách o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru v roku 2020. V roku 2020 povinná osoba uzavrela 22 dohôd o vykonaní práce. Povinná osoba prihlasovala zamestnancov ktorí vykonávali práce na základe dohôd o vykonaní práce v lehote uvedenej v § 231 ods. 1 písm. b) zákona č. 461/2003 Z. z. o sociálnom poistení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o sociálnom poistení“). Povinná osoba v deviatich prípadoch pri odhlasovaní zamestnancov, ktorí vykonávali práce na základe dohôd o vykonaní práce nedodržala lehotu uvedenú v § 231 ods. 1 písm. b) zákona o sociálnom poistení.

Zistenie č. 2

Povinná osoba nepostupovala pri inventarizácii stavu majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v roku 2020 dôsledne podľa § 29 a § 30 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, keď napr.

- Dokladová inventarizácia nebola podložená inventúrou dokladov ani odvolávkou na doklady, ktoré majú byť obsahom skutočne zisteného a dokladovaného stavu účtu (napr. účet 331 - Zamestnanci, 336 – Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP, 342 – Ostatné priame dane, 379 – Iné záväzky),
- Záznamy mali názov „inventúra“, ale mali obsah inventarizačného zápisu - bol v nich porovnávaný skutočný stav so stavom účtovným (napr. „dokladová inventúra pohľadávok a záväzkov“, „Inventúra bankových účtov“),
- Vyššie uvedené záznamy boli podpísané inventarizačnou komisiou, neobsahovali však žiaden dátum (dátum vykonania inventúry, resp. inventarizácie, dátum vypracovania záznamu),

- Obsahom „Inventarizácie pokladnice“ bola iba mincovka. Chýbalo porovnanie inventúrneho stavu s účtovným,
- K inventúre knižnice bol doložený zoznam a počet titulov označených inventárnym číslom a umiestnením. Zoznam neobsahoval žiaden názov k čomu a k akému účelu má slúžiť. Zoznam bol podpísaný členmi inventarizačnej komisie, ale neporovnával skutočný stav zistený inventúrou so stavom evidenčným.

Zistenie č. 3

Oprávnená osoba kontrolou plnenia opatrenia č. 4 zistila, že povinná osoba vzhľadom na nedostatok finančných prostriedkov v rokoch 2016 až 2020 podľa vyjadrenia štatutára povinnej osoby a z informácií týkajúcich sa komplexného poisťovania pre všetky organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti BSK neuzatvorila poistenie týkajúce sa nehnuteľného majetku, čím nebolo dôsledne dodržané ustanovenie § 7 ods. 2 písm. b) zákona č. 446/2001 Z. z. o majetku vyšších územných celkov v znení neskorších predpisov, podľa ktorého je správca povinný zverený majetok chrániť najmä pred poškodením, zničením, stratou alebo zneužitím, používať všetky právne prostriedky na jeho ochranu vrátane včasného uplatňovania svojich práv alebo oprávnených záujmov pred príslušnými orgánmi.

Zistenie č. 4

Oprávnená osoba overila vykonávanie základnej finančnej kontroly (opatrenie č. 5) na pokladničných dokladoch za rok 2020. Kontrolou bolo zistené, že povinná osoba nepoužívala pred vstupom do záväzku žiadanku ani objednávku, resp. iný doklad preukazujúci zámer povinnej osoby vstúpiť do záväzku po vecnej a finančnej stránke. Externý výdavkový pokladničný doklad preukazujúci výdavok bol zúčtovaný v pokladni povinnej osoby, pričom finančná kontrola bola vykonaná na internom pokladničnom doklade povinnej osoby v deň vyplatenia výdavku a jeho zaúčtovania. Uvedeným konaním povinná osoba nepostupovala v súlade s ustanoveniami § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v nadväznosti na ustanovenia § 6 ods. 3 a ods. 4 ako aj § 2 písm. b) cit. zákona, pretože v rámci súhrnných činností finančnej kontroly zabezpečujúcich overovanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti finančných operácií alebo ich častí pred ich uskutočnením, t. j. pred vstupom do záväzku, nevykonávala základnú finančnú kontrolu.

Kontrola bola skončená zaslaním správy povinnej osobe dňa 05. 11. 2021.

4. kontrola splnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku v príspevkovej organizácii Divadlo Aréna, Viedenská cesta 2374/10, 851 01 Bratislava, IČO: 30777810

Cieľom kontroly bolo overiť plnenie opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku z kontrol realizovaných Útvorom hlavného kontrolóra Bratislavského samosprávneho kraja v predchádzajúcich rokoch.

Oprávnená osoba vykonala v povinnej osobe v čase od 20. 07. 2016 do 26. 08. 2016 kontrolu hospodárenia s verejnými prostriedkami a nakladania s majetkom samosprávneho kraja za obdobie od 01. 01. 2015 do 31. 12. 2015. Správa z kontroly bola vypracovaná dňa 04. 11. 2016 a povinnej osobe bola doručená dňa 24. 11. 2016.

Kontrolou plnenia prijatých opatrení bolo zistené, že povinná osoba na základe zistení Útvoru hlavného kontrolóra BSK uvedených v Správe z kontroly hospodárenia s verejnými prostriedkami a nakladania s majetkom samosprávneho kraja zo 04. 11. 2016 za obdobie od 01. 01. 2015 do 31. 12. 2015 prijala 3 opatrenia na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov, z toho opatrenia č. 2 a 3 boli splnené.

Zistenie č. 1

Kontrolou opatrenia č. 1 bolo zistené, že neurčením a nezaznamenaním presného miesta cieľa jazdy najmä pri vykazovaní jazdy v meste v knihe jász došlo k porušeniu čl. VI bod 3 a čl. X bod 3 internej smernice, čo bolo z pohľadu zásad hospodárnosti a účelnosti nepostačujúce.

Kontrola bola skončená zaslaním správy povinnej osobe dňa 13. 10. 2021.

5. kontrola dodržiavania zákona č. 61/2015 Z.z. o odbornom vzdelávaní a príprave a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení zákona č. 209/2018 Z. z. v príspevkovej organizácii Stredná odborná škola elektrotechnická, Rybníčná 59, 831 07 Bratislava, IČO: 00893161

Cieľom kontroly bolo preveriť postup školy pri poskytovaní odmeny za produktívnu prácu žiakom, ktorí na praktickom vyučovaní vykonávali produktívnu prácu za obdobie rokov 2019 a 2020.

Kontrolou dodržiavania zákona č. 61/2015 Z.z. o odbornom vzdelávaní a príprave a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení zákona č. 209/2018 Z. z. v príspevkovej organizácii Stredná odborná škola elektrotechnická, Rybníčná 59, 831 07 Bratislava, IČO: 00893161 neboli zistené žiadne nedostatky.

Kontrola bola skončená zaslaním správy kontrolovanému subjektu dňa 08. 11. 2021.

6. kontrola správnosti a oprávnenosti použitia finančného príspevku a dotácie poskytnutej z rozpočtu Bratislavského samosprávneho kraja v roku 2020 v neziskovej organizácii Dúbravská oáza pokoja a oddychu n.o., Plachého 3640/1D, 841 02 Bratislava – Dúbravka, IČO: 45747431

Cieľom kontroly bolo preveriť správnosť a oprávnenosť použitia finančného príspevku a dotácie poskytnutej z rozpočtu Bratislavského samosprávneho kraja v roku 2020 na základe Zmluvy č. 21/2020/FPP/ZSS - OSV z 23. 09. 2020 a dodatku č. 1 k Zmluve č. 21/2020/FPP/ZSS - OSV z 03. 04. 2020 a dodatku č. 2 k Zmluve č. 21/2020/FPP/ZSS – OSV z 23. 09. 2020 v celkovej sume 208 797,03 EUR v neziskovej organizácii Dúbravská oáza pokoja a oddychu n.o., Plachého 3640/1D, 841 02 Bratislava – Dúbravka, IČO: 45747431.

Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky. Kontrola bola skončená zaslaním správy povinnej osobe dňa 27. 10. 2021.

7. kontrola správnosti a oprávnenosti použitia finančného príspevku a dotácie poskytnutej z rozpočtu Bratislavského samosprávneho kraja v roku 2020 v organizácii Občianske združenie STOPA Slovensko, Pražská 4528/33, 811 04 Bratislava-Staré Mesto, IČO: 42446341

Cieľom kontroly bolo preveriť správnosť a oprávnenosť použitia finančného príspevku a dotácie poskytnutej z rozpočtu Bratislavského samosprávneho kraja v roku 2020 na základe Zmluvy č. 4/2020/FPP/ŠSP-OSV na sumu 14 408,31 EUR a Zmluvy č. 9/2020/FPP-OSV na sumu 12 389,76 EUR, v celkovej sume 26 798,07 EUR.

Kontrolou správnosti a oprávnenosti použitia finančného príspevku a dotácie poskytnutej z rozpočtu BSK v roku 2020 na základe Zmluvy č. 4/2020/FPP/ŠSP-OSV a Zmluvy č. 9/2020/FPP-OSV bolo zistené:

Zistenie č. 1

Vyúčtovaním poskytnutých finančných prostriedkov v nesúlade so zmluvnými ustanoveniami Zmluvy č. 9/2020/FPP-OSV v sume 76,22 EUR došlo k porušeniu ustanovenia Článku V. bod 3 a 4 Zmluvy č. 9/2020/FPP-OSV a súčasne k porušeniu ustanovenia § 13 ods. 1 a 3 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Uvedeným konaním súčasne došlo k porušeniu finančnej disciplíny podľa ustanovenia § 31 ods. 1 písm. n) zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, podľa ktorého porušením finančnej disciplíny je „porušenie pravidiel a podmienok, za ktorých boli verejné prostriedky poskytnuté“.

Zistenie č. 2

Vyúčtovaním poskytnutých finančných prostriedkov v nesúlade so zmluvnými ustanoveniami Zmluvy č. 4/2020/FPP/ŠSP-OSV v sume 120,08 EUR došlo k porušeniu ustanovenia Článku V. bod 2 a 3 Zmluvy č. 4/2020/FPP/ŠSP-OSV a súčasne k porušeniu ustanovenia § 13 ods. 1 a 3 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Uvedeným konaním súčasne došlo k porušeniu finančnej disciplíny podľa ustanovenia § 31 ods. 1 písm. n) zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, podľa ktorého porušením finančnej disciplíny je „porušenie pravidiel a podmienok, za ktorých boli verejné prostriedky poskytnuté“.

Finančné prostriedky v celkovej výške 196,30 EUR boli na účet Bratislavského samosprávneho kraja vrátené dňa 12. 10. 2021.

Kontrola bola skončená zaslaním správy kontrolovanému subjektu dňa 15. 10. 2021.

8. kontrola stavu a vývoja dlhu Bratislavského samosprávneho kraja za II. štvrťrok 2021 v Bratislavskom samosprávnom kraji, Sabinovská 16, 820 05 Bratislava 25, IČO: 36063606

Cieľom kontroly bolo preveriť stav a vývoj dlhu Bratislavského samosprávneho kraja za jednotlivé mesiace kontrolovaného štvrťroka (ustanovenia § 17 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov).

Kontrolou stavu a vývoja dlhu Bratislavského samosprávneho kraja za II. štvrťrok 2021 neboli zistené žiadne nedostatky. Celková suma dlhu v sledovanom období II. štvrťroka 2021 nedosiahla 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka podľa ustanovenia § 17 ods. 6 písm. a) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, ani 50 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka podľa ustanovenia § 17 ods. 9 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, podľa ktorého by vznikla povinnosť prijímať príslušné opatrenia.

Suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov k 31. 12. 2021, za predpokladov splácania istín a úverov podľa aktuálne platných podmienok, bude predstavovať **3,91 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku vyššiemu územnému celku z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu. Na základe uvedeného oprávnená osoba konštatovala, že ustanovenie § 17 ods. 6 písm. b) zákona

o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy bolo zo strany Bratislavského samosprávneho kraja v kontrolovanom období dodržiavané.

Kontrola bola skončená zaslaním správy kontrolovanému subjektu dňa 01. 10. 2021.

9. kontrola stavu a vývoja dlhu Bratislavského samosprávneho kraja za III. štvrťrok 2021 v Bratislavskom samosprávnom kraji, Sabinovská 16, 820 05 Bratislava 25, IČO: 36063606

Cieľom kontroly bolo preveriť stav a vývoj dlhu Bratislavského samosprávneho kraja za jednotlivé mesiace kontrolovaného štvrťroka (ustanovenia § 17 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov).

Kontrolou stavu a vývoja dlhu Bratislavského samosprávneho kraja za III. štvrťrok 2021 neboli zistené žiadne nedostatky. Celková suma dlhu v sledovanom období III. štvrťroka 2021 nedosiahla 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka podľa ustanovenia § 17 ods. 6 písm. a) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, ani 50 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka podľa ustanovenia § 17 ods. 9 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, podľa ktorého by vznikla povinnosť prijímať príslušné opatrenia.

Suma splátok návratných zdrojov financovania, vrátane úhrady výnosov a suma splátok záväzkov z investičných dodávateľských úverov k 31. 12. 2021, za predpokladov splácania istín a úverov podľa aktuálne platných podmienok, bude predstavovať 3,91 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku vyššiemu územnému celku z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané na základe osobitného predpisu. Na základe uvedeného oprávnená osoba konštatovala, že ustanovenie § 17 ods. 6 písm. b) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy bolo zo strany Bratislavského samosprávneho kraja v kontrolovanom období dodržiavané.

Kontrola bola skončená zaslaním správy kontrolovanému subjektu dňa 16. 11. 2021.

10. kontrola splnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku v rozpočtovej organizácii Gymnázium, Grösslingova 18, 811 09 Bratislava, IČO: 17337101.

Cieľom kontroly bolo overiť plnenie opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku z kontrol realizovaných Útvorom hlavného kontrolóra Bratislavského samosprávneho kraja v predchádzajúcich rokoch.

Povinná osoba na základe zistení uvedených v Správe z kontroly hospodárenia s verejnými prostriedkami a nakladania s majetkom samosprávneho kraja za obdobie od 01. 01. 2014 do 31. 12. 2014 vypracovanej dňa 25. 02. 2016 prijala šesť opatrení.

Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky. Správa bola povinnej osobe zaslaná dňa 29. 09. 2021.

11. kontrola splnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku v rozpočtovej organizácii Zariadenie sociálnych služieb ROSA, Dúbravská cesta 1, 845 29 Bratislava, IČO: 00603279

Cieľom kontroly bolo overiť plnenie opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku z kontrol realizovaných Útvorom hlavného kontrolóra Bratislavského samosprávneho kraja v predchádzajúcich rokoch.

Povinná osoba na základe zistení uvedených v Správe z kontroly hospodárenia s verejnými prostriedkami a nakladania s majetkom samosprávneho kraja za obdobie od 01. 01. 2017 do 31. 12. 2018 vypracovanej dňa 06. 09. 2019 prijala štyri opatrenia.

Oprávnená osoba vypracovala dňa 22. 09. 2021 Správu z kontroly splnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku. Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky. Správa bola povinnej osobe zaslaná dňa 29. 09. 2021.