

MAGISTRÁT HLAVNÉHO MESTA SLOVENSKEJ REPUBLIKY BRATISLAVY

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva
hlavného mesta SR Bratislavy
dňa **29.6.2017**

Informačný materiál o výsledku kontroly Najvyšším kontrolným úradom a o prijatých opatreniach na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov

Predkladateľ:

JUDr. Ivo N e s r o v n a l, v. r.
primátor

Materiál obsahuje:

1. Dôvodová správa
2. Informačný materiál

Zodpovedný:

Mgr. Martin M a r u š k a, v. r.
riaditeľ magistrátu

Spracovateľ:

Ing. Radoslav K a s a n d e r, v. r.
riaditeľ sekcie financií

jún 2017

Dôvodová správa

k informačnému materiálu o výsledku kontroly Najvyšším kontrolným úradom a o prijatých opatreniach na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov

V zmysle poverenia predsedu Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky č.1638/02 z 13.7.2016 bola v čase od 26.8.2016 do 30.11.2016 vykonaná kontrola Stavú verejných financií a majetku v meste, ktoré je sídlom kraja a plnenie opatrení z predchádzajúcich kontrol v subjekte.

Na základe výsledkov kontroly, uvedených v protokole o výsledku kontroly a opatrení hlavného mesta SR Bratislavy k nedostatkom zistených kontrolou bola dňa 25.4.2017 Najvyššiemu kontrolnému úradu Slovenskej republiky odoslaná správa o plnení, resp. splnení prijatých opatrení na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov, vrátane dokladov preukazujúcich ich plnenie, resp. ich splnenie k 30.4.2017.

Uznesením MsZ č. 839/2017 časť B zo dňa 24.05.2017 mestské zastupiteľstvo požiadalo primátora hlavného mesta SR Bratislavy predložiť na zasadnutie Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy odpočet plnenia prijatých opatrení.

Predložená správa obsahovala plnenie resp. splnenie prijatých opatrení na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov, vrátane dokladov preukazujúcich ich plnenie, resp. ich splnenie a doplnenú dokumentáciu k jednotlivým bodom odoslanú dodatočne Najvyššiemu kontrolnému úradu Slovenskej republiky. Na základe uvedeného sa predkladá tento informačný materiál, ktorý popisuje jednotlivé body v správe a postup ich riešenia.

Informačný materiál

o výsledku kontroly Najvyšším kontrolným úradom a o prijatých opatreniach na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov

Nositeľ uznesenia: JUDr. Ivo Nesrovnal, primátor hlavného mesta SR Bratislavy

Plniteľ úlohy: Ing. Radoslav Kasander, sekčný riaditeľ sekcie financií

Materiál o výsledku kontroly Najvyšším kontrolným úradom a o prijatých opatreniach na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov

Uznesenie č. 839/2017 časť B zo dňa 24.05.2017

Mestské zastupiteľstvo po prerokovaní materiálu

B. žiada

primátora hlavného mesta SR Bratislavy,

predložiť na rokovanie Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy odpočet plnenia prijatých opatrení

T: priebežne



JUDr. Ivo Nesrovnal
primátor
HLAVNÉ MESTO SLOVENSKEJ REPUBLIKY
BRATISLAVA

Bratislava
25. apríla 2017
MAGSSF2017/36879

Vážená pani Hankerová,

v zmysle poverenia predsedu Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky č.1638/02 z 13.7.2016 bola v čase od 26.8.2016 do 30.11.2016 vykonaná kontrola Stav verejných financií a majetku v meste, ktoré je sídlom kraja a plnenie opatrení z predchádzajúcich kontrol v subjekte.

Na základe výsledkov kontroly, uvedených v protokole o výsledku kontroly a opatrení hlavného mesta SR Bratislavy k nedostatkom zistených kontrolou Vám predkladáme správu o plnení, resp. splnení prijatých opatrení na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov, vrátane dokladov preukazujúcich ich plnenie, resp. ich splnenie k 30.4.2017.

Nedostatky z kontroly NKU a prijaté opatrenia Hlavného mesta SR Bratislava:

1. HM SR BA nevykonalo export rozpisu svojho rozpočtu za rok 2015 do systému RISSAM najneskôr do 20 kalendárnych dní odo dňa schválenia rozpočtu, čím konalo v rozpore so zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „z.č. 583/2004 Z. z.“).

Opatrenie:

HM SR BA každoročne zabezpečí dodržiavanie ustanovenia § 12 ods. 4 písm. a) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v platnom znení formou importu schváleného rozpočtu na príslušný rozpočtový rok a rozpočty na nasledujúce roky

viacročného rozpočtu najneskôr do 20 kalendárnych dní odo dňa schválenia rozpočtu orgánom obce prostredníctvom rozpočtového informačného systému pre samosprávu RIS.SAM

T: Každoročne

Zodpovednosť: Sekcia financií – vedúca oddelenia rozpočtu a kontrolingu

Vyhodnotenie opatrenia k 30.4.2017:

HM SR BA každoročne zabezpečí dodržiavanie § 12 ods. 4 písm. a) z. č. 583/2004 Z. z. formou importu schváleného rozpočtu na príslušný rozpočtový rok a rozpočty na nasledujúce roky viacročného rozpočtu najneskôr do 20 kalendárnych dní odo dňa schválenia rozpočtu orgánom obce prostredníctvom rozpočtového informačného systému pre samosprávu („RIS.SAM“).

Termíny vyplývajúce z ust. § 12 ods. 4 písm. a) z. č. 583/2004 Z. z.:

V zmysle ust. § 12 ods. 4 písm. a) z. č. 583/2004 Z. z. je obec povinná poskytovať do RIS.SAM schválený rozpočet na príslušný rozpočtový rok a rozpočty na nasledujúce roky viacročného rozpočtu najneskôr do 20 kalendárnych dní odo dňa schválenia rozpočtu orgánom obce; ak je rozpočet obce na nasledujúci rozpočtový rok schválený do 31. decembra bežného roka, obec poskytuje údaje schváleného rozpočtu v členení minimálne na úrovni hlavnej kategórie ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie najneskôr do 10. januára nasledujúceho rozpočtového roka a schválený rozpočet na príslušný rozpočtový rok a rozpočty na nasledujúce roky viacročného rozpočtu najneskôr do 31. januára nasledujúceho rozpočtového roka.

Plnenie opatrenia v roku 2016 a v roku 2017:

ROK 2016 – OPATRENIE BOLO SPLNENÉ

Rozpočet hlavného mesta SR Bratislavy na roky 2016-2018 bol schválený uznesením MsZ č. 346/2015 zo dňa 10.12.2015. Povinnosťou obce v zmysle ust. § 12 ods. 4 písm. a) z. č. 583/2004 Z. z. je poskytnúť údaje schváleného rozpočtu nasledovne:

- na úrovni hlavnej kategórie EKO najneskôr do 10. januára 2016 – rozpočet za hlavné mesto SR Bratislava bol do RIS.SAM naimportovaný 18.12.2015
- schválený rozpočet do 31. januára 2016 – rozpočet za mesto Bratislava bol do RIS.SAM naimportovaný v dňoch 28.-29.1.2016

ROK 2017 – OPATRENIE BOLO SPLNENÉ

Rozpočet hlavného mesta SR Bratislavy na roky 2017-2019 bol schválený uznesením MsZ č. 684/2016 zo dňa 7.12.-8.12.2016. Povinnosťou obce v zmysle ust. § 12 ods. 4 písm. a) z. č. 583/2004 Z. z. je poskytnúť údaje schváleného rozpočtu nasledovne:

- na úrovni hlavnej kategórie EKO najneskôr do 10. januára 2017 – rozpočet za hlavné mesto SR Bratislava bol do RIS.SAM naimportovaný 21.12.2016
- schválený rozpočet do 31. januára 2017 – rozpočet za mesto Bratislava bol do RIS.SAM naimportovaný 27.1.2017.

Prílohy k plneniu opatrení:

ROK 2016

- uznesenie MsZ č. 346/2015 o schválení rozpočtu hlavného mesta SR Bratislava na roky 2016-2018
- tlačová zostava z informačného systému RIS.SAM o predložení rozpočtu na hlavných kategóriách EKO dňa 18.12.2015
- tlačové zostavy z informačného systému RIS.SAM o predložení schváleného rozpočtu za roky 2016 – 2018 (samostatne za príjmy, importované 28.1.2016 a samostatne za výdavky importované 29.1.2016)

ROK 2017

- uznesenie MsZ č. 684/2016 o schválení rozpočtu hlavného mesta SR Bratislava na roky 2017-2019
- tlačová zostava z informačného systému RIS.SAM o predložení rozpočtu na hlavných kategóriách EKO dňa 21.12.2016
- tlačové zostavy z informačného systému RIS.SAM o predložení schváleného rozpočtu za roky 2017 – 2019 (samostatne za príjmy, importované 27.1.2017 a samostatne za výdavky importované 27.1.2017)

2. Pri ukladaní finančných výkazov do systému RISSAM vo výkaze FIN 6-04 k 31.12.2015 neuviedlo výšku záväzkov po lehote splatnosti, čím nepostupovalo v súlade s opatrením o predkladaní informácií z účtovníctva a údajov potrebných na účely hodnotenia plnenia rozpočtu

Opatrenie:

HM SR BA bude uvádzať uvedené informácie v súlade s opatrením do systému RISSAM vo výkaze FIN 6-04 o predkladaní informácií z účtovníctva pravidelne poverenou osobou z oddelenia účtovníctva a pohľadávok.

T: Každoročne

Zodpovednosť: Sekcia financií - vedúca oddelenia účtovníctva a pohľadávok

Vyhodnotenie opatrenia k 30.4.2017:

Oddelenie účtovníctva a pohľadávok uviedlo výšku pohľadávok vo výkaze č. FIN 6-04 k 31.12.2016, ktorý bol uložený do RIS SAMU

3. Poskytovalo finančný príspevok FO nad rámec zákona o pomoci v hmotnej núdzi (z pohľadu jej nenárokovateľnosti) a existenciu stavu hmotnej núdze u príjemcov finančného príspevku neskúmalo, čo bolo v rozpore so zákonom o obecnom zriadení.

Opatrenie:

Odborné útvary HM SR BA pripraví návrh na ďalší postup poskytovania finančných prostriedkov mnohodesným rodinám v súlade s platnými zákonmi SR. Správu o plnení opatrení predloží HM SR pre NKÚ v termíne na predloženie správy o plnení.

T: 30.4.2017

Zodpovednosť: Sekcia sociálnych vecí, kultúry, školstva a športu – riaditeľ sekcie

Vyhodnotenie opatrenia k 30.4.2017:

Odborným útvarom magistrátu boli vypracované nové Zásady, podľa ktorých poskytovanie finančného príspevku odvodzujeme od pôsobnosti obce podľa § 4 ods. 3 písm. h) zákona Slovenskej národnej rady č. 369/1990 Zb. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, ktorou obec utvára podmienky na vzdelávanie, kultúru, osvetovú činnosť, záujmovú umeleckú činnosť, telesnú kultúru a šport. Tým sa explikoval charakter Zásad poskytovania finančného príspevku. Zásady budú predložené na schválenie Mestskému zastupiteľstvu hlavného mesta SR v mesiaci apríl 2017.

4. Uzatvorilo rámcovú zmluvu, ktorá obsahovala dve ceny predmetu zákazky, čím nedbalo pri úprave zmluvných vzťahov na odstránení všetkého, čo by mohlo viesť k vzniku rozporov v súlade s Občianskym zákonníkom

Opatrenie:

HM SR BA zabezpečí dôslednú kontrolu súladu zmlúv zodpovednými zamestnancami, ktoré budú výsledkom verejného obstarávania s ponukou úspešného uchádzača, resp. s ponukou úspešných uchádzačov.

T: ihneď a trvalo

Zodpovednosť: Oddelenie verejného obstarávania – vedúca oddelenia

5. Vo viacerých prípadoch nezverejnilo v profile verejného obstarávateľa na webovom sídle ÚVO vôbec alebo nezverejnilo v stanovenom termíne zmluvu, rámcovú zmluvu, rámcovú dohodu, dodatok k rámcovej zmluve, zmluvu o dielo, správu o zákazke, kópiu zápisnice o posúdení plnenia podmienok, účasti a iné povinné zverejňované dokumenty, ako aj sumu skutočného plnenia zo zmluvy, čím porušilo zákon o verejnom obstarávaní.

Opatrenie:

HM SR BA vykoná inventarizáciu zverejnených dokumentov a doplnenie identifikovaných absentujúcich a zverejňovacích povinností v súlade s aktuálne účinným zákonom o verejnom obstarávaní aktuálnym v čase zadania príslušnej zákazky:

T: 28.02.2017

Zodpovednosť: Oddelenie verejného obstarávania – vedúca oddelenia

6. Zverejnilo povinne zverejňovanú zmluvu za práce a služby až po poskytnutí plnenia protistranou, t.j. k plneniu došlo bez právneho titulu definovanom v Občianskom zákonníku, vo viacerých prípadoch neboli zmluvy zverejnené v súlade so zákonom o slobodnom prístupe k informáciám, čím došlo k porušeniu tohto zákona

Opatrenie:

HM SR BA zabezpečí systémové kontinuálne overovanie plnenia informačných a zverejňovacích povinností zodpovednými zamestnancami oddelenia verejného obstarávania.

T: trvalo

Zodpovednosť: Oddelenie verejného obstarávania – vedúca oddelenia

Vyhodnotenie opatrení k bodu 4, 5 a 6 k 30.4.2017:

Oddelenie verejného obstarávania prijalo na základe zisteniam uvedených v protokole NKÚ súbor opatrení, ktoré účelovo eliminuje zistené nedostatky v rámci procesu verejného obstarávania:

- príprava Dodatku č. 1 k Smernici č. 1/2016 o verejnom obstarávaní a zadávaní zákaziek,

- súbor školení a preškoľovania samostatných odborných referentov Oddelenia verejného obstarávania, ako aj školenie pre zamestnancov odborných útvarov hlavného mesta
- základné oboznámenia sa s procesom verejného obstarávania v rámci adaptačného školenia pre nových zamestnancov,
- intenzívna komunikácia so správcami zmlúv s cieľom zabezpečenia kontinuálneho overovania plnenia informačných a zverejňovaných povinností
- dôsledná kontrola zmlúv zodpovednými zamestnancami s cieľom zabezpečiť kontrolu súladu zmlúv s ponukou úspešného uchádzača, resp. úspešných uchádzačov,
- zabezpečenie inventarizácie zverejnených dokumentov a doplnenie identifikovaných absentujúcich a zverejňovaných povinností v súlade s aktuálne účinným zákonom o verejnom obstarávaní a zvýšená kontrola informačných povinností verejného obstarávateľa.

7. Poskytlo preddavky bez toho, aby boli vopred v zmluve o dodávke výkonov a tovarov písomne dohodnuté, čím porušilo zákon o rozpočtových pravidlách verejnej správy, týmto bola zároveň porušená finančná disciplína.

Opatrenie:

HM SR BA upozorní na porade zodpovedných zamestnancov na dôsledné dodržiavanie zmluvných podmienok v nadväznosti na poskytovanie preddavkov. Zápisnicu z porady predloží HM SR pre NKÚ v termíne na predloženie správy o plnení.

T: 28.2.2017

Zodpovednosť: Sekcia sociálnych vecí, kultúry, školstva a športu – riaditeľ sekcie

Vyhodnotenie opatrenia k 30.4.2017:

Hlavné mesto upozornilo na porade zodpovedných zamestnancov na dôsledné dodržiavanie zmluvných podmienok v nadväznosti na poskytovanie preddavkov.

8. Vo viacerých prípadoch nepostupovalo v súlade so zákonom o účtovníctve, keď účtovné prípady neúčtovalo do obdobia s ktorým časovo a vecne súviseli, v textovej a tabuľkovej časti poznámok riadnej ÚZ k 31.12.2015 neuviedlo správne všetky údaje, ku dňu zostavenia ÚZ neupravilo ocenenie hodnoty obstaraného a nezaradeného DHM, nevytvorilo rezervy na súdne spory, audit a nevyfakturované dodávky, nemalo tvorbu, použitie a rozpustenie rezerv upravenú v internom akte riadenia, o krytí straty akciovej spoločnosti neúčtovalo v súlade s postupmi účtovania.

Rozpis jednotlivých zistení:

A) nález NKU:

nesprávnym a neúplným uvedením údajov v poznámkach v ÚZ hlavné mesto nekonalo v súlade s § 23a ods. 8 zákona o účtovníctve, podľa ktorého je účtovná jednotka zodpovedná za správnosť uložených dokumentov....

Opatrenie:

Zabezpečiť správnosť vykázania ZH podielových CP v poznámkach ÚZ za rok 2016 v súlade s účtovníctvom a účtovnými výkazmi

Termín: 31.03.2017

Zodpovedný: Sekcia financií – vedúca oddelenia účtovníctva a pohľadávok

Vyhodnotenie opatrenia k 30.4.2017:

Oddelenie účtovníctva a pohľadávok vykázalo ZH podielových CP v poznámkach k účtovnej závierke za rok 2016 v súlade s účtovníctvom a účtovnými výkazmi.

B) nález NKU:

účtovaním nákladov v sume 19 595,76€ do obdobia, s ktorým časovo a vecne nesúviseli, hlavné mesto nepostupovalo v súlade s §3 ods.1a2 zákona o účtovníctve, podľa ktorých účtovná jednotka vykazuje účtovné prípady v období, s ktorým časovo a vecne súvisia. Zároveň hlavné mesto neúčtovalo v súlade s § 4 ods.2 zákona o účtovníctve.

Opatrenie:

HM SR BA bude každoročne zabezpečovať účtovanie nákladov do obdobia s ktorým vecne a časovo súvisia v zmysle zákona o účtovníctve

Termín: trvalý

Zodpovedný: Sekcia financií – vedúca oddelenia účtovníctva a pohľadávok

Vyhodnotenie opatrenia k 30.4.2017:

Oddelenie účtovníctva a pohľadávok za rok 2016 zabezpečilo účtovanie nákladov do obdobia, s ktorými vecne časovo súvisia cez účet 326 za rok 2016.

C) nález NKU:

hlavné mesto nekonalo v súlade s § 26 ods.3 zákona o účtovníctve, podľa ktorého ku dňu zostavenia UZ je účtovná jednotka povinná upraviť ocenenie hodnoty majetku, vytvoriť rezervy a odpisovať majetok v súlade s účtovnými zásadami a metódami a ods.4 podľa

ktorého ocenenie majetku sa upraví o OP, ak existuje opodstatnený predpoklad zníženia hodnoty majetku pod jeho účtovnú hodnotu

Opatrenie:

HM SR BA každoročné zabezpečí kontrolnou činnosťou dodržiavanie ustanovení zákona o účtovníctve týkajúce sa ocenenia hodnoty majetku.

Termín: trvalý

Zodpovedný: Sekcia financií - riaditeľ sekcie a vedúca oddelenia účtovníctva a pohľadávok

Vyhodnotenie opatrenia k 30.4.2017:

Oddelenie účtovníctva a pohľadávok vykonalo kontrolu dodržiavania ustanovení zákona o účtovníctve a vykonala na základe odborného posúdenia ocenenie majetku OP.

D) nález NKÚ:

hlavné mesto o krytí straty a.s., ktorej je 100% vlastníkom, neúčtovalo v súlade s §4 ods.2 zákona o účtovníctve. Zároveň na účte nepostupovalo v súlade s §31 ods.7 postupov účtovania.

Opatrenie:

HM SR BA vykoná opravu predpisu straty voči DPB v účtovníctve v zmysle listu MF SR k účtovaniu straty dcérskej spoločnosti a interných predpisov HM SR BA

T: 30.06.2017

Zodpovedný: Sekcia financií - vedúca oddelenia účtovníctva a pohľadávok

Vyhodnotenie opatrenia k 30.4.2017:

Oddelenie účtovníctva a pohľadávok na tomto opatrení pracuje. Termín plnenia je do 30.6.2017

E) nález NKÚ:

hlavné mesto v roku 2015 nevytvorilo rezervy, nekonalo v súlade s § 14 ods.1 platných postupov účtovania podľa ktorého sa tvorí rezerva v súlade s § 26 zákona o účtovníctve, t.j ku dnu zostavenia UZ...Hlavné mesto zároveň nedodržalo ustanovenie §14 ods.9 postupov účtovania, ktoré vymedzuje okruh záväzkov, ku ktorým sa rezervy vytvárajú. Hlavné mesto zároveň nekonalo v súlade s §7 ods.2 písm. d zákona o majetku obcí, podľa ktorého sú orgány obce povinné viesť majetok v účtovníctve podľa osobitného predpisu.

Opatrenie:

a) HM SR BA na základe zistenia z kontroly NKÚ, vytvorí rezervu na súdne spory, nevyfaktúrované dodávky a audit v súlade s § 14 odst. 1 platných postupov účtovania a v súlade s §26 zákona o účtovníctve v platnom znení.

Termín: každoročne

Zodpovední: Oddelenie legislatívne právne a oddelenie účtovníctva a pohľadávok – vedúci oddelení

b) HM SR BA vytvorí smernicu pre oblasť tvorby, použitia a rozpustenia rezerv v podmienkach HM SR BA

T: 30.6.2017

Zodpovedný: Sekcia financií – vedúca oddelenia účtovníctva a pohľadávok

Vyhodnotenie opatrenia k 30.4.2017:

a) Oddelenie účtovníctva a pohľadávok vytvorilo opravnú položku k súdnym sporom k 31.12.2016

b) Oddelenie účtovníctva a pohľadávok na tomto opatrení pracuje. Termín plnenia je do 30.6.2017

9. Neevidovalo majetok uvedený do užívania na základe vydaného povolenia na predčasné užívanie stavby podľa zákona o účtovníctve, čím nepostupovalo v súlade so zákonom o majetku obcí

Na základe uvedenej zmeny mali účtovné jednotky dočasné užívanie stavby/týka sa mostu Apollo/preúčtovať z účtu 042 na majetkový účet 021. Zároveň sa OP už nemali vytvárať vo výške odpisov k účtu 042, odpisy sa mali účtovať už z OC majetku na účte 021

Opatrenie:

HM SR BA zaradí obstaranú investíciu do majetku na základe predloženia zákonom predpísaných dokumentov

T: 30.6.2017

Zodpovedný: Sekcia financií – vedúca oddelenia účtovníctva a pohľadávok

Vyhodnotenie opatrenia k 30.4.2017:

Oddelenie účtovníctva a pohľadávok na tomto opatrení pracuje. Termín plnenia je do 30.6.2017

10. Neuplatnilo si práva vyplývajúce zo zmluvne stanovených podmienok, čím nepostupovalo v súlade so zákonom o majetku obcí.

Opatrenie:

HM SR BA zabezpečí sledovanie dodržiavania dohodnutých zmluvných podmienok v platných nájomných zmluvách a dodatočne zabezpečí uplatnenie zmluvných nárokov voči spoločnosti MOCCABESS. Sekcia správy nehnuteľností požiada oddelenie informačných technológií o riešenie nastavenie informačného systému NORIS tak, aby k jednotlivým zmluvám, bola doručovaná správa s upozornením, že nájomca má termín na splnenie dohodnutých zmluvných podmienok, napr. na predloženie súpisu prostriedkov získaných z podnájmu (nájomca FC Petržalka akadémia) na predloženie stavebného povolenia, kolaudačného rozhodnutia resp. upozornenie na iné dohodnuté termíny v zmluve.

T. 31.3.2017

Zodpovednosť: Sekcia správy nehnuteľností - riaditeľ sekcie

Vyhodnotenie opatrenia k 30.4.2017:

Listom zo dňa 05.09.2016 oddelenie nájomov majetku predložilo oddeleniu legislatívno-právneho podklady na vymáhanie pohľadávky od spoločnosti MOCCABESS, s.r.o. na základe žiadosti o predloženie podkladov na vymáhanie dlžnej sumy zo dňa 18.08.2016. Dňa 12.01.2017 bol hlavnému mestu SR Bratislava doručený list spoločnosti MOCCABESS, s.r.o. zo dňa 15.12.2016, v ktorom žiadala o splácanie dlžného nájomného formou splátok vo výške 1 500,00 Eur. Predmetná žiadosť bola dňa 20.01.2017 postúpená oddelením nájomov majetku na vybavenie oddeleniu legislatívno-právneho, ktoré s navrhnutou výškou splátok súhlasilo.

11. Vo viacerých prípadoch nevykonávalo predbežnú finančnú kontrolu v súlade so zákonom o finančnej kontrole a vnútornom audite.

Opatrenie:

Kontrolou bolo zistené nedodržanie ustanovení zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite vykonávanom verejnou správou.

Vzhľadom na zistené nedostatky riaditeľ Sekcie správy nehnuteľností Ing. Miroslav Bialko osobne oboznámil prítomných s interným riadiacim aktom najmä s Rozhodnutím primátora hlavného mesta SR Bratislavy, ktorým sa vydáva smernica č. 4 o zásadách vykonávania finančnej kontroly v podmienkach hlavného mesta SR Bratislavy a vyzval všetkých zúčastnených na:

- dôsledné sledovanie dodržiavania dohodnutých zmluvných podmienok,
- dostatočné uplatňovanie zmluvných nárokov,
- zabezpečovanie dodržiavania ustanovení zákona o finančnej kontrole a vnútornom audite v súlade s internou smernicou o finančnej kontrole.

Záverom boli pracovníci upozornení, že v prípade, ak budú zistené nedostatky bude vyvodená zodpovednosť.

Riaditeľ Sekcie správy nehnuteľností navrhol, že súčasťou pravidelných porád bude kontrola termínov a dodržiavanie interných predpisov.

T: trvalý

Zodpovednosť: Sekcia správy nehnuteľností - riaditeľ sekcie

Vyhodnotenie opatrenia k 30.4.2017:

Na pravidelnej porade sekcie a oddelení súčasne prebieha aj kontrola termínov a všetky listiny podliehajúce finančnej kontrole sú na podpis štatutárovi hlavného mesta predkladané aj s dokladom o jej vykonaní. Pripájame zápis z porady.

12. Mestské zastupiteľstvo svojim uznesením splnomocnilo primátora hlavného mesta vykonávať zmeny rozpočtu v mesiaci december 2015 bez toho, aby v ňom bol stanovený rozsah (kvantifikácia) zmien rozpočtu, ktoré môže vykonávať primátor mesta, čím došlo k porušeniu zákona o obecnom zriadení.

Opatrenie:

HM SR BA k tomuto nebude prijímať opatrenie, nakoľko nebolo potrebné zrealizovať toto splnomocnenie. Vo všeobecnosti HM BA postupuje pri zmenách rozpočtu na základe zákona a v súlade s uzneseniami mestského zastupiteľstva.

Vyhodnotenie opatrenia k 30.4.2017:

Hlavné mesto SR Bratislavy k tomuto nebude prijímať opatrenie, nakoľko nebolo potrebné zrealizovať toto splnomocnenie. Vo všeobecnosti hlavné mesto postupuje pri zmenách rozpočtu na základe zákona a v súlade s uzneseniami mestského zastupiteľstva.

13. V zmysle protokolu NKÚ časť 3 Dodržiavanie všeobecne záväzných predpisov – Poskytovanie preddavkov bolo kontrolou uzatvorenej zmluvy s Bratislavskou integrovanou dopravou zistené:

„Hlavné mesto uzatvorilo podľa § 566 a nasl. Zákona 513/1991 Zb. Obchodný zákonník 10.6.2015 Mandátnu zmluvu s Bratislavskou integrovanou dopravou, a.s. (BID) č. MAGTS 1500100. Zmluva bola zverejnená na webovom sídle hlavného mesta 12.06.2015, účinnosť nadobudla dňom nasledujúcim po dni zverejnenia.

Poskytovanie preddavkov bolo zmluvne dohodnuté v Čl. III – Odplata mandatára v bode 3 písm. A/ písm. a) – d), kde bola dohodnutá úhrada odmeny za realizáciu činností na základe štvrťročných zálohových platieb vo výške po 49 896,00 eur.

V bode 7 tohto článku zmluvy sa obe zmluvné strany dohodli, že za práce a služby, ktoré vykonal mandatár (BID) za obdobie roku 2015 až do podpisu tejto zmluvy (10.06.2015) patrí Mandatárovi (hlavné mesto) odmena vo výške zodpovedajúcej zálohovej platbe na príslušné obdobie roku 2015. Na základe uvedeného hlavné mesto 10.07.2015 uhradilo BID za prvý polrok 2015 dve platby, spolu vo výške 99 792,00 eur.

Zmluva bola zverejnená až po poskytnutí plnenia protistranou, t.j. k plneniu došlo bez právneho titulu (v § 451 občianskeho zákonníka, ods. 2) Takýmto uzatvorením povinne zverejňovanej zmluvy došlo k porušeniu ustanovení §5a – Povinné zverejňovaná zmluva zákona o slobodnom prístupe k informáciám a § 21a ods. 1 písm. c) tohto zákona, podľa ktorého sa priestupku dopustí ten, kto poruší inú povinnosť ustanovenú týmto zákonom, t.j. aj nesplnenie si povinnosti zverejniť zmluvu. Podľa § 6 zákona č. 372/1990 Zb. o priestupkoch v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o priestupkoch“) za porušenie povinnosti uloženej právnickej osobe (teda aj povinnosti sprístupňovať informácie podľa zákona o slobode informácií) zodpovedá ten, kto za právnickú osobu konal alebo mal konať. Voči takémuto subjektu možno teda začať priestupkové konanie.“

Vyhodnotenie opatrenia k 30.4.2017:

Vyjadrenie oddelenia verejnej dopravy:

Pre zamedzenie opakovaného porušenia §451 občianskeho zákonníka, ods. 2 a § 6 zákona č. 372/1990 Zb. bol v roku 2016 daný typ mandátnej zmluvy (uzatvorená v zmysle § 566 a nasl. Zákona č. 513/1191 Zb.) nahradený novým typom zmluvy „ Zmluva o poskytnutí finančných prostriedkov z rozpočtu HMBA“ v zmysle § 7 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z.z. Zmenou uvedeného zmluvného vzťahu s BID, a.s. bude zamedzená platba za konkrétne úlohy a akcie vo verejnom záujme (v zmysle prílohy č.1 k zmluve) formou zálohových platieb za obdobie pred zverejnením zmluvy. Hlavné mesto poskytne spoločnosti dotáciu v zmysle zmluvy jednorazovo prevodom na účet prijímateľa do 15 pracovných dní odo dňa nadobudnutia účinnosti tejto zmluvy.

Prílohy:

Príloha č. 1 k bodu 1

Príloha č. 2 k bodu 11

Návrh rozpočtu hlavného mesta SR Bratislavy na roky 2016 -- 2018

kód uzn.: 6.1

19.1

Uznesenie č. 346/2015

zo dňa 10. 12. 2015

Mestské zastupiteľstvo po prerokovaní materiálu

A. schvaľuje

1. rozpočet hlavného mesta SR Bratislavy na rok 2016 v príjmovej a výdavkovej časti vo výške 280 823 298,00 Eur vrátane finančných operácií,
2. príjmy bežného rozpočtu 239 482 976,00 Eur, výdavky bežného rozpočtu 229 456 784,00 Eur a prebytok bežného rozpočtu 10 026 192,00 Eur,
3. príjmy kapitálového rozpočtu 34 288 623,00 Eur, výdavky kapitálového rozpočtu 46 366 514,00 Eur a schodok kapitálového rozpočtu 12 077 891,00 Eur,
4. príjmové finančné operácie 7 051 699,00 Eur, výdavkové finančné operácie 5 000 000,00 Eur,
5. použitie peňažných fondov hlavného mesta SR Bratislavy na rok 2016,
6. záväzné ukazovatele, úlohy a limity rozpočtových a príspevkových organizácií hlavného mesta SR Bratislavy, magistrátu a poskytované transfery na rok 2016,
7. programy výdavkov rozpočtu hlavného mesta SR Bratislavy na rok 2016.

B. berie na vedomie

návrh rozpočtu hlavného mesta SR Bratislavy na roky 2017 – 2018.

C. žiada

1. primátora hlavného mesta SR Bratislavy predkladať Mestskému zastupiteľstvu hlavného mesta SR Bratislavy informáciu o realizovaných zmenách rozpočtu vykonaných v zmysle splnomocnenia tohto uznesenia v časti D.
2. riaditeľa magistrátu oznámiť rozpočtovým a príspevkovým organizáciám hlavného mesta SR Bratislavy a oddeleniam magistrátu schválené záväzné ukazovatele, úlohy, limity a programy rozpočtu hlavného mesta SR Bratislavy na rok 2016.

T: 10. 1. 2016

D. splnomocňuje

primátora hlavného mesta SR Bratislavy upravovať v priebehu roka záväzné ukazovatele, limity, úlohy a programy schváleného rozpočtu hlavného mesta SR Bratislavy na rok 2016

1. v plnej výške v prípade účelovo určených finančných prostriedkov poskytnutých zo štátneho rozpočtu, z Európskej únie alebo iných európskych zdrojov,

2. v prípade iných prostriedkov poskytnutých na konkrétny účel a darov neprevyšujúcich čiastku 5 000,00 Eur v každom jednotlivom prípade,
3. vykonávať presun rozpočtovaných príjmov v rámci schváleného rozpočtu, pričom sa nemenia celkové príjmy,
4. vykonávať presun rozpočtovaných výdavkov medzi programami do výšky 5 % a medzi podprogramami, prvkami a položkami rozpočtovej klasifikácie v rámci jedného programu do výšky 10 %, pri zabezpečení vyvážanosti alebo prebytku bežného rozpočtu,
5. zvýšiť bežné výdavky a kapitálové výdavky rozpočtu v rozsahu všetkých položiek na rok 2016 v programe 5 Vzdelávanie a voľný čas a v programe 6 Sociálna pomoc a sociálne služby pri dosiahnutí vyšších príjmov škôl, školských zariadení a zariadení pre seniorov.

Detail rozpočtu na hlavných kategóriách EKO

Samosprávny subjekt: Bratislava 602000 Rozpočtový rok: 2016 Stav: Schválený Zmenil: Mária Škoriková 16.12.2015 13:37:01 Typ rozpočtu EKO: Štandardný rozpočet Založený: Ručne
--

Sumárno údaj	Rozpočtový rok 2016
Celkové príjmy	280 023 298,00
Celkové výdavky	280 023 298,00
Saldo bez finančných operácií	-2 051 699,00
Saldo celkové	0,00

Zoznamy rozpočtu na hlavných kategóriách EKO		Rozpočtový rok 2016
EKO - hlavná kategória	Popis	
100	Daňové príjmy	170 320 000,00
200	Nedaňové príjmy	38 023 684,00
300	Granty a transfery	65 427 915,00
400	Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami	2 051 699,00
500	Príjaty úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	6 000 000,00
600	Bežné výdavky	220 456 784,00
700	Kapitálové výdavky	46 366 514,00
800	Výdavky z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami	6 000 000,00

Záznam o kontrole položiek súboru

Subjekt: 00603481 Bratislava hlavné mesto
Typ subjektu: Mostský úrad
Rok rozpočtu: 2016
Údaje rozpočtu: Príjmy
Typ údajov: Štandardný rozpočet - návrh
Zaúčtovacie obdobie rozpočtu: --
Dátum importu: 28.01.2016 17:34
Súbor: _00603481_PRI_N_2016_201601281630_opr.csv
Používateľ: Marta Škoriková

Súhrnné informácie o importe rozpočtu	Návrh rozpočtu	Výhľad 1	Výhľad 2
Celková suma položiek súboru:	--	--	--
Suma správnych položiek súboru:	--	--	--
Stav rozpočtu pred importom:	--	--	--
Stav rozpočtu po importe:	--	--	--

Výsledky kontroly položiek súboru:

:: Správa o importe používateľom
Názov súboru: 00603481_PRI_N_2016_201601281630_opr.csv
Dátum a čas: 28.01.2016 17:34

Organizácia: 00603481 Bratislava hlavné mesto
Používateľ: Marta Škoriková
Rozpočtový rok: 2016
Typ rozpočtu: štandardný
Import údajov: návrh / príjmy (111)

Počet celkovo validovaných: 48
Počet úspešne validovaných: 48
Počet chýb: 0

Suma celkovo validovaných schválených hodnôt: 276796054.00

Suma schváleného rozpočtu po importe: 276796054.00

Úspešne validované položky boli nainportované.

Záznam o kontrole položiek súboru

Subjekt: 00603481 Bratislava hlavné mesto
Typ subjektu: Mestský úrad
Rok rozpočtu: 2016
Údaje rozpočtu: Výdavky
Typ údajov: Štandardný rozpočet - návrh
Zaúčtovacie obdobie rozpočtu: --
Dátum importu: 29.01.2016 12:18
Súbor: __00603481_VYD_N_2016_201601291013.csv
Používateľ: Marta Škoriková

Súhrnné informácie o importe rozpočtu	Návrh rozpočtu	Výhľad 1	Výhľad 2
Colková suma položiek súboru:	--	--	--
Suma správnych položiek súboru:	--	--	--
Stav rozpočtu pred importom:	--	--	--
Stav rozpočtu po importe:	--	--	--

Výsledky kontroly položiek súboru:

:: Správa o importe používateľom
Názov súboru: 00603481_VYD_N_2016_201601291013.csv
Dátum a čas: 29.01.2016 12:18

Organizácia: 00603481 Bratislava hlavné mesto
Používateľ: Marta Škoriková
Rozpočtový rok: 2016
Typ rozpočtu: štandardný
Import údajov: návrh / výdavky (121)

Počet celkovo validovaných: 461
Počet úspešne validovaných: 461
Počet chýb: 0

Suma celkovo validovaných schválených hodnôt: 260513825.0

Suma schváleného rozpočtu po importe: 260513825.0

Úspešne validované položky boli nainportované.

Uznesenie č. 684/2016
zo dňa 07. 12. 2016 -- 08. 12. 2016

Mestské zastupiteľstvo po prerokovaní materiálu

A. schvaľuje

1. rozpočet hlavného mesta SR Bratislavy na rok 2017 v príjmovej a výdavkovej časti vo výške 343 250 936,00 Eur vrátane finančných operácií,
2. príjmy bežného rozpočtu 263 617 680,00 Eur, výdavky bežného rozpočtu 250 972 027,00 Eur a prebytok bežného rozpočtu 12 645 653,00 Eur,
3. príjmy kapitálového rozpočtu 55 802 732,00 Eur, výdavky kapitálového rozpočtu 87 278 909,00 Eur a schodok kapitálového rozpočtu 31 476 177,00 Eur,
4. príjmové finančné operácie 23 830 524,00 Eur, výdavkové finančné operácie 5 000 000,00 Eur,
5. použitie peňažných fondov hlavného mesta SR Bratislavy na rok 2017,
6. záväzné ukazovatele, úlohy a limity rozpočtových a príspevkových organizácií hlavného mesta SR Bratislavy, Magistrátu hlavného mesta SR Bratislavy a poskytované transfery na rok 2017,
7. programy výdavkov rozpočtu hlavného mesta SR Bratislavy na rok 2017.

B. berie na vedomie

návrh rozpočtu hlavného mesta SR Bratislavy na roky 2018 -- 2019.

C. žiada

1. primátora hlavného mesta SR Bratislavy

1.1 predkladať Mestskému zastupiteľstvu hlavného mesta SR Bratislavy informáciu o realizovaných zmenách rozpočtu vykonaných v zmysle splnomocnenia tohto uznesenia v časti B.

1.2 oznámiť rozpočtovým a príspevkovým organizáciám hlavného mesta SR Bratislavy a oddeleniam Magistrátu hlavného mesta SR Bratislavy schválené záväzné ukazovatele, úlohy, limity a programy rozpočtu hlavného mesta SR Bratislavy na rok 2017.

T: 05. 01. 2017

2. riaditeľa Správy telovýchovných a rekreačných zariadení hlavného mesta SR Bratislavy (STaRZ),

aby zabezpečil vykonanie zmeny všetkých nájomných zmlúv v platnom znení uzatvorených s nájomcami:

2.1 HC SLOVAN Bratislava -- mládež, občianske združenie, Odbojárov 9, 831 04 Bratislava, IČO 30846773,

2.2 Športový hokejový klub KŠK Bratislava (HOBA), Harmincova 3, 841 01 Bratislava, IČO 31798241,

tak, že nájomné v zmysle uzatvorených nájomných zmlúv v platnom znení sa znižuje o 50 % za podmienky, že nájomcovia budú mať vysporiadané všetky finančné záväzky voči Správe telovýchovných a rekreačných zariadení hlavného mesta SR Bratislavy (S'FaRZ).

D. schvaľuje

nasledovný postup pri príprave návrhu rozpočtu hlavného mesta SR Bratislavy:

1. do 15. septembra komisie Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy predložia svoje priority do návrhu rozpočtu a postúpia ich sekcii financií Magistrátu hlavného mesta SR Bratislavy,
2. v októbri bude komisiám Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy predložená prvá verzia návrhu rozpočtu hlavného mesta SR Bratislavy, ku ktorej predložia svoje pripomienky,
3. po zapracovaní pripomienok bude spracovaný návrh rozpočtu hlavného mesta SR Bratislavy, ktorý sa predloží na rokovanie Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy po predchádzajúcom prerokovaní v komisiách Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy.

E. splnomocňuje

primátora hlavného mesta SR Bratislavy

upraviť v priebehu roka záväzné ukazovatele, limity, úlohy a programy schváleného rozpočtu hlavného mesta SR Bratislavy na rok 2017

1. v plnej výške v prípade účelovo určených finančných prostriedkov poskytnutých zo štátneho rozpočtu SR, z Európske únie alebo iných európskych zdrojov.
2. v prípade iných prostriedkov poskytnutých na konkrétny účel a darov neprevyšujúcich čiastku 5 000,00 Eur v každom jednotlivom prípade.
3. vykonať presun rozpočtových výdavkov medzi podprogramami, resp. prvkami, resp. položkami v rámci jedného programu v maximálnej výške 100 000,00 Eur za celý rozpočtový rok. Presun môže byť realizovaný iba v rámci jedného druhu výdavkov, t. j. iba medzi bežnými výdavkami navzájom a delto iba medzi kapitálovými výdavkami navzájom.
4. zvýšiť bežné výdavky a kapitálové výdavky rozpočtu v rozsahu všetkých položiek na rok 2017 v programe 5 Vzdelávanie a voľný čas a v programe 6 Sociálna pomoc a sociálne služby pri dosiahnutí vyšších príjmov škôl, školských zariadení a zariadení pre seniorov.

Detail rozpočtu na hlavných kategóriách Eiko

Samosprávny subjekt: Bratislava 502000 Rozpočtový rok: 2017 Stav: Schválený Zmouhl: Mária Škorňková 21.12.2016 12:11:46 Typ rozpočtu Eiko: Štandardný rozpočet Zložený: Ručno
--

Sumárno údaje	
	Rozpočtový rok 2017
Celkové príjmy	343 250 936,00
Celkové výdavky	343 250 936,00
Saldo bez finančných operácií	-18 830 524,00
Saldo celkové	0,00

Záznamy rozpočtu na hlavných kategóriách Eiko		
Eiko - hlavná kategória	Popis	Rozpočtový rok 2017
100	Daňové príjmy	188 796 897,00
200	Nedaňové príjmy	35 200 933,00
300	Granty a transfery	95 422 582,00
400	Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami	11 830 524,00
500	Príjaty úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	12 000 000,00
600	Bežné výdavky	250 972 027,00
700	Kapitálové výdavky	87 278 909,00
800	Výdavky z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami	5 000 000,00

Záznam o kontrole položiek súboru

Subjekt: 00603481 Bratislava hlavné mesto
Typ subjektu: Mestský úrad
Rok rozpočtu: 2017
Údaje rozpočtu: Prijmy
Typ údajov: Štandardný rozpočet - návrh
Zaúčtovacie obdobie rozpočtu: --
Dátum importu: 27.01.2017 15:32
Súbor: 00603481_PRL_N_2017_201701271529.csv
Používateľ: Marta Škoriková

Súhrnné informácie o importe rozpočtu			
	Návrh rozpočtu	Výhľad 1	Výhľad 2
Celková suma položiek súboru:	339 062 902,00	365 564 046,00	425 364 701,00
Suma správnych položiek súboru:	339 062 902,00	365 564 046,00	425 364 701,00
Stav rozpočtu pred importom:	365 564 046,00	425 364 701,00	338 822 032,00
Stav rozpočtu po importe:	339 062 902,00	365 564 046,00	425 364 701,00

Výsledky kontroly položiek súboru:

Súbor obsahoval celkom 44 položiek.
Pri kontrole položiek súboru neboli zistené žiadne nedostatky.
Všetky položky v súbore sú platné.

Záznam o kontrole položiek súboru

Subjekt: 00603481 Bratislava hlavné mesto
Typ subjektu: Mestský úrad
Rok rozpočtu: 2017
Údaje rozpočtu: Výdavky
Typ údajov: Štandardný rozpočet - návrh
Zaúčtovacie obdobie rozpočtu: -
Dátum importu: 27.01.2017 16:07
Súbor: 00603481_VYD_N_2017_201701271604.csv
Používateľ: Marta Škoriková

Súhrnné informácie o importe rozpočtu	Návrh rozpočtu	Výhľad 1	Výhľad 2
Celková suma položiek súboru:	320 678 184,00	347 374 500,00	406 778 935,00
Suma správnych položiek súboru:	320 678 184,00	347 374 500,00	406 778 935,00
Stav rozpočtu pred importom:	320 678 184,00	347 374 500,00	406 778 935,00
Stav rozpočtu po importe:	320 678 184,00	347 374 500,00	406 778 935,00

Výsledky kontroly položiek súboru:

Súbor obsahoval celkom 609 položiek.

Chybné položky (2), ktoré neboli do rozpočtu nahraté:

Rozpočtové položky

[081;41;R;637;029;003;03;01;03;1;0;;0,00;0,00;0,00;;;]: Položka importu návrhu nemôže mať všetky zadané hodnoty návrhu rovné nula.

[081;41;R;637;035;006;01;11;10;7;0;;0,00;0,00;0,00;;;]: Položka importu návrhu nemôže mať všetky zadané hodnoty návrhu rovné nula.

HLAVNÉ MESTO SLOVENSKEJ REPUBLIKY BRATISLAVA
Sekcia správy nehnuteľností

Primaciálne nám. 1, P. O. Box 192, 814 99 Bratislava 1

Usmernenie č. 1/2017

riaditeľa Sekcie správy nehnuteľností

Riaditeľ Sekcie správy nehnuteľností Ing. Miroslav Bialko dňa 2.2.2017 zvolal poradu Oddelenia nájomov majetku a Oddelenia majetkových vzťahov s cieľom osobne oboznámiť pracovníkov so závermi kontroly vykonanej v súlade s § 18 písm. e) zákona č. 39/1993 Z.z. o Najvyššom kontrolnom úrade SR v znení neskorších predpisov.

Kontrolou bolo zistené nedodržanie ustanovení zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite vykonávanom verejnou správou.

Vzhľadom na zistené nedostatky riaditeľ Sekcie správy nehnuteľností Ing. Miroslav Bialko osobne oboznámiť prítomných s interným riadiacim aktom najmä s Rozhodnutím primátora hlavného mesta SR Bratislavy, ktorým sa vydáva smernica č. 4 o zásadách vykonávania finančnej kontroly v podmienkach hlavného mesta SR Bratislavy a vyzval všetkých zúčastnených na:

- dôsledné sledovanie dodržiavania dohodnutých zmluvných podmienok,
- dostatočné uplatňovanie zmluvných nárokov,
- zabezpečovanie dodržiavania ustanovení zákona o finančnej kontrole a vnútornom audite v súlade s internou smernicou o finančnej kontrole.

Záverom boli pracovníci upozornení, že v prípade, ak budú zistené nedostatky bude vyvodená zodpovednosť.

Riaditeľ Sekcie správy nehnuteľností navrhol, že súčasťou pravidelných porád bude kontrola termínov a dodržiavanie interných predpisov.

Prítomní podpisom berú Usmernenie č. 1/2017 na vedomie: