



MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA - RAČA

**Materiál na rokovanie Miestneho zastupiteľstva MČ Bratislava-Rača
dňa 15.12.2020**

**Správa o výsledku kontroly hospodárenia Dobrovoľného hasičského zboru zriadeného
mestskou časťou Bratislava-Rača.**

Predkladateľ :

JUDr. Jana Bezáková
miestna kontrolórka

Materiál obsahuje :

1. Návrh uznesenia MZ MČ Bratislava-Rača
2. Materiál

Zodpovedný :

JUDr. Jana Bezáková
miestna kontrolórka

Spracovateľ :

JUDr. Jana Bezáková
miestna kontrolórka

1.

Návrh uznesenia

Miestne zastupiteľstvo MČ Bratislava-Rača

berie na vedomie

Správu o výsledku kontroly hospodárenia Dobrovoľného hasičského zboru zriadeného mestskou časťou Bratislava-Rača.

2. Materiál

SPRÁVA O VÝSLEDKU KONTROLY

Oprávnená osoba: miestna kontrolórka mestskej časti Bratislava-Rača (ďalej aj ako „MK“).

Povinná osoba: mestská časť Bratislava-Rača, t.j. Miestny úrad mestskej časti Bratislava–Rača, Kubačova 21, 831 06 Bratislava, IČO: 00304557 a Dobrovoľný hasičský zbor mestskej časti Bratislava-Rača, Detvianska 12, 831 06 Bratislava (ďalej aj ako „MÚ“, „DHZO“ alebo „kontrolovaná osoba“).

Predmet kontroly: kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov, kontrola a overenie výdavkov použitých na činnosť DHZO z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Rača.

Cieľ kontroly: dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami.

Kontrolované obdobie: rok 2019, 2020.

Miesto a čas vykonania kontroly: Miestny úrad mestskej časti Bratislava-Rača od 01.10.2020 - 10.12.2020.

Kontrola bola vykonaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti miestnej kontrolórky mestskej časti Bratislava-Rača na I. polrok 2020, schváleného uznesením MZ MČ Bratislava-Rača č. 175/10/12/19/P zo dňa 10.12.2019, konkrétne s 2. bodom, v zmysle §18d ods.1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení a v súlade so zákonom č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Kontrola bola zameraná na kontrolu overenia výdavkov a dodržiavanie legislatívnych postupov pri dodržaní zákonnosti, hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti a účinnosti pri vynakladaní finančných prostriedkov Dobrovoľného hasičského zboru mestskej časti Bratislava-Rača a kontrola použitia finančných prostriedkov „Dobrovoľnej zbierky na vyhotovenie repliky historickej zástavy“ v zmysle UZN č. 142/05/11/19/P.

Použitá legislatíva ku kontrole:

všeobecne záväzné právne predpisy

1. zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
2. zákon č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
3. zákon č. 314/2001 Z.z. o ochrane pred požiarimi v znení neskorších predpisov,
4. vyhláška MV SR č. 611/2006 Z.z. o hasičských jednotkách v znení neskorších predpisov.

Dátum doručenia Správy z vykonanej kontroly na oboznámenie povinnej osobe: 10.12.2020.

Kontrolou neboli zistené závažné nedostatky, preto bola z vykonanej kontroly vypracovaná Správa, ktorá bola doručená povinnej osobe dňa 10.12.2020, a tým bola kontrola skončená.

K predmetnej kontrole boli oprávnenej osobe ku kontrole predložené zmluvy, faktúry, objednávky, príjmové pokladničné doklady, výpisy z bankových účtov.

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Rača dňa 18.06.2019 UZN č. 69/18/06/19/P zriadilo podľa §7 ods. 3 zákona č. 377/1990 Zb. o hl. meste Slovenskej republiky v Bratislave a §15 ods. 1 písm. b) zákona č. 314/2001 Z.z. o ochrane pred požiarmi v spojení s čl. 40 písm. d) a písm. q) Štatútu hl. mesta Slovenskej republiky Bratislavy Dobrovoľný hasičský zbor mestskej časti Bratislava-Rača. Tiež schválilo Zriaďovaciu listinu a Štatút DHZO ako aj vymenovalo veliteľa DHZO s účinnosťou od 01.07.2019. Aktuálny počet aktívnych členov DHZO je 12 a DHZ 40.

V Zmysle §15 ods. 1 písm. b) zákona č. 314/2001 Z.z. „je obec povinná zriadiť dobrovoľný hasičský zbor obce na zdoľovanie požiarov a vykonávanie záchranných prác, ak ďalej nie je ustanovené inak; udržiavať jeho akcieschopnosť a zabezpečiť jeho materiálno-technické vybavenie“.

Obec zriadi dobrovoľný hasičský zbor, ak počet obyvateľov je vyšší ako 500.

V zmysle §33 ods. 3 „môžu obce zriadiť na základe písomnej dohody spoločný dobrovoľný hasičský zbor obce po prerokovaní s územne príslušným krajským riaditeľstvom. Ak obec nezriaďuje dobrovoľný hasičský zbor obce alebo nemá spoločne zriadený dobrovoľný hasičský zbor obce, zriaďuje protipožiarnu hliadku obce“.

Zistené skutočnosti/kontrolné zistenia:

Dobrovoľný hasičský zbor obce sídli v budove bývalej požiarnej zbrojnice na Detvianskej ulici č. 12 v Bratislave kde v zmysle čl. 2 Zmluvy o nájme nebytových priestorov zo dňa 24.10.2019 v objekte bývalej Hasičskej zbrojnice medzi mestskou časťou Bratislava-Rača ako prenajímateľom a Zväzom vyslúžilých vojakov generála Milana Rastislava Štefánika ako nájomcom, je tento povinný sprístupniť v zmluve uvedené priestory na využitie pre činnosť DHZO v termínoch podľa vzájomnej dohody.

V roku 2019 boli s využívaním priestorov nedorozumenia prejavujúce sa napr. vo vykonávaní stavebných úprav DHZO bez ohlásenia a informovania prenajímateľa ako aj nájomcu, tento bol získaný až dodatočne. Z predmetnej skutočnosti je tiež vyhotovený zápis z miestnej obhliadky v teréne zo dňa 04.09.2019 s príslušnou fotodokumentáciou oddelením správy majetku a investičných činností v súčinnosti s miestnou kontrolórkou.

V súvislosti s predmetnou kontrolou dňa 4.9.2019 bolo tiež zistené, že nákup stavebného materiálu na úpravu vyššie spomenutej steny v kuchynke Hasičskej zbrojnice bol uskutočnený v dňoch **23.04., 02.08, 07.08., 09.08, 22.8.2019, 28.08.** t.j. pred žiadosťou o preplatenie z pokladne povinnej osoby a taktiež v čase pred informovaním o danej činnosti povinnú osobu. Stalo sa tak, až následne po tejto kontrole.

V zmysle §4 ods. 1 vyhlášky Ministerstva vnútra slovenskej republiky č. 611/2006 Z.z. o hasičských jednotkách v znení neskorších predpisov sa dobrovoľný hasičský zbor obce môže zaradiť podľa stupňa nebezpečenstva katastrálneho územia obce do tam určených kategórií. Dobrovoľný hasičský zbor mestskej časti Bratislava-Rača je zaradený v zmysle vyššie uvedeného do kategórie „C“. S účinnosťou od 01.01.2021 bude Dobrovoľný hasičský zbor mestskej časti Bratislava-Rača zaradený do kategórie „B“. Od zaradenia do predmetných kategórií sa odvíjajú ďalšie skutočnosti ako úlohy, podmienky nasadenia a požiadavky na akcieschopnosť, minimálne početné stavy, funkčné obsadenie a minimálne materiálno-technické vybavenie.

I. ROZPOČET

ROK 2019

UZN č. 69/18/06/19/P o zriadení DHZO bola tiež schválená vyčlenená výška finančných prostriedkov z rozpočtu MČ vo výške 13.500 €. **Plnenie rozpočtu k 31.12.2019 bolo vo výške 13.499,47 €.**

ROK 2020

UZN č. 152/10/12/19/P ktorým bol schválený Návrh rozpočtu mestskej časti Bratislava-Rača na rok 2020 a obdobie 2021-2022 bola schválená výška bežných výdavkov vo výške 8.000 €. Úpravami rozpočtu bola predmetná suma výdavkov upravená na výšku 14.900 € a neskôr na výšku 19.900 € navýšením sumy kapitálových výdavkov vo výške 5.000 €. **Plnenie rozpočtu k 30.11.2020 bolo vo výške 13.641,22 €.**

ROK 2021

Návrh rozpočtu na rok 2021 počíta s bežnými výdavkami pre zabezpečenie činnosti DHZO vo výške **15.000 €** a kapitálovými výdavkami vo výške **5.000 €**, (ktoré tvoria presun kapitálových výdavkov z roku 2020, ktorej výška bola schválená MZ dňa 29.09.2020 na zakúpenie vozidla Tatra 815 CAS 32-6000 I).

II. FAKTÚRY

DHZO si materiálno technické vybavenie zabezpečuje svojím výberom, ktorý poskytne povinnej osobe. Povinná osoba na základe tejto skutočnosti vyhotoví objednávku tovaru a/alebo služieb, prípadne vyhotoví výdavkový pokladničný doklad.

Na základe zistených skutočností dávam do pozornosti a zároveň **odporúčam** pri zachovaní transparentnosti v konaní, aby sa pri výbere materiálno-technického vybavenia, DHZO postupovalo systémom prieskumu trhu pri výbere z viacerých možností, ktorý bude spolu s požiadavkou na vyhotovenie objednávky zasielať/preukazovať povinnej osobe, s ohľadom na ustanovenie §6 ods. 3 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov pri dodržiavaní hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami.

V kontrolovanom období, t.j. v roku 2019 a 2020 boli odkontrolované všetky poskytnuté doklady, žiadanky, faktúry, objednávky, krycie listy, výdavkové pokladničné doklady na nákup tovaru.

Boli taktiež preverené nákupy materiálno-technického vybavenia (ako napr. požiarné auto ZIL 131, požiarna striekačka, hadice, zásahové obleky, rovnošaty...), ako aj faktúry za absolvované školenia odbornej prípravy a kurzu urgentnej medicíny) s výškou poskytnutých finančných prostriedkov v zmysle schválených rozpočtových položiek.

Kontrolou výdavkov použitých na nákup pohonných hmôt bolo zistené, že absentuje predloženie knihy jász alebo akéhokoľvek dokumentu, ktorý by sa dal považovať za relevantný dokument na zistenie a overenie použitia pohonných hmôt a v akej výške.

Nakoľko sa jedná o požiarné auto s vysokou spotrebou, ktorá sa zvyšuje pri súčasnom použití čerpadla, **odporúčam**, aby kniha jász, ktorú si vedie DHZO s kompletnými informáciami o uskutočňovanom zásahu a/alebo výjazdu, či požiarného školenia bola taktiež doručovaná spolu so žiadosťou o preplatenie konkrétneho výdavkového dokladu zriaďovateľovi, t.j. povinnej osobe.

Odporúčam tiež zvážiť opodstatnenosť a účelnosť preplatenia výdavkov na pohonné hmoty nesúvisiacich s konkrétnou činnosťou DHZO, na ktorý bol zriadený (ako napr. občerstvenie na čerpacích staniaciach, na nákupy stavebných materiálov, školenia s použitím súkromného motorového vozidla).

Tiež odporúčam zvážiť opodstatnenosť a účelnosť preplatenia výdavkov na občerstvenie (vo výške 31€ z 13.09.2019 a večere pre pozvanú chorvátsku delegáciu DHZO v reštaurácii vo výške 80,50€ z 13.09.2019).

V tomto vyššie uvedenom prípade dávam do pozornosti dikciu §41 Vyhlášky MV SR č. 611/2006 Z.z., kedy:

(1)

Veliteľ zásahu zabezpečuje pre každého, kto sa bezprostredne podieľa osobnou pomocou na zdolávaní požiaru a pri vykonávaní záchranných prác, bezplatné poskytnutie ochranných nápojov a stravovania, ak jeho osobná pomoc trvala viac ako päť hodín. Množstvo a druh ochranných nápojov určuje veliteľ zásahu podľa poveternostných podmienok, fyzickej záťaže a termického namáhania.

(2)

Ochranné nápoje a stravovanie zabezpečuje veliteľ zásahu v súčinnosti s tým subjektom, ktorý ich má povinnosť uhrádzať podľa § 49 ods. 2 zákona.

Z vyššie uvedeného vyplýva skutočnosť, že povinná osoba – mestská časť Bratislava-Rača ako zriaďovateľ DHZO je povinný preplatiť nápoje a stravovanie len v zákonných prípadoch.

III. ZMLUVY/DOTÁCIE

V roku 2019 bola DHZ ako občianskemu združeniu poskytnutá dotácia zo strany povinnej osoby:

- vo výške 1.000€ UZN č. 47/26/03/19/P na „Nákup hasičskej výzbroje, výstroje a techniky“ – zmluva pod poradovým č. 126/2019.

V roku 2020 bola DHZ ako občianskemu združeniu poskytnutá dotácia zo strany povinnej osoby:

- vo výške 300€ UZN č. 219/12/05/20/P na projekt „Hasiči pre Raču“ – preventívno-výchovná činnosť počas celého roka – zmluva pod poradovým č. 159/2020,
- vo výške 300€ UZN č. 220/12/05/19/P na projekt „Hasiči pre Raču“ – propagačný materiál, ubytovanie Chorvátov počas vinobrania, občerstvenie na podujatiach MČ Bratislava-Rača – zmluva pod poradovým č. 160/2020,
- vo výške 1.000€ UZN č. 221/12/05/20/P na projekt „Hasičský šport“ – zabezpečenie výstroje a výzbroje – zmluva pod poradovým č. 161/2020.

DHZO bolo v roku 2020 prijímateľom dotácie vo výške 1.400 € poskytnutej Ministerstvom vnútra Slovenskej republiky.

IV. DOBROVOĽNÁ ZBIERKA

Dňa 15.11.2019 Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Rača schválilo na svojom zasadnutí UZN č. 142/05/11/19/P o zriadení Dobrovoľnej zbierky za účelom získania finančných prostriedkov, ktoré by DHZO použil na vyhotovenie repliky historickej zástavy pre DHZO.

Dňa 01.06.2020 bol zistený konečný stav Dobrovoľnej zbierky za účasti prednostu povinnej osoby a miestnej kontrolórky. Bolo zistené, že 0€ finančných prostriedkov bolo zaslaných na účet mestskej časti za týmto účelom a suma vhođených finančných prostriedkov do prenosnej pokladničky umiestnenej na prvom kontakte povinnej osoby tvorila sumu vo výške **16,05€**. Tieto finančné prostriedky boli použité na nákup materiálu podľa požiadaviek DHZO.

O výsledku Dobrovoľnej zbierky tiež informoval starosta mestskej časti Bratislava-Rača na jeho najbližšom zasadnutí, dňa 30.06.2020 a informácia bola taktiež zverejnená prostredníctvom webovej stránky povinnej osoby ako aj prostredníctvom mesačníka Račiansky výber.

Odporúčania:

- dôslednejšie vedenie, resp. predkladanie skutočností, ktoré oprávňujú DHZO na vyúčtovanie výdavkov v použití pohonných hmôt, t.j. knihy jász a/alebo iného dokumentu, ktorý preukazuje vyššie uvedené skutočnosti,
- zvážiť opodstatnenosť a účelnosť každého jednotlivého výdavku použitého DHZO,
- zvážiť vytvorenie a prijatie dokumentu mestskej časti – „Požiarneho poriadku mestskej časti Bratislava-Rača“, v ktorom by bolo jasne a preukázateľne zadefinované postavenie DHZO, vzťah k rozpočtu, použitiu finančných prostriedkov, práv a povinností.

Záver:

Z výsledkov kontroly nevyplývali závažné nedostatky v kontrolovanom období. O jednotlivých navrhovaných odporúčaniach k zisteným konkrétnym skutočnostiam z výsledku kontroly bola povinná osoba upovedomená.