

M E S T S K Ý Ú R A D V G A L A N T E

Útvar hlavného kontrolóra mesta

Pre rokovanie
Mestského zastupiteľstva v Galante
dňa 28.02.2023

K bodu č.¹³ Správa o výsledkoch kontrol vykonaných útvarom hlavného kontrolóra

Návrh predkladá:

MVDr. Gábor Pallya v. r.
hlavný kontrolór

Materiál obsahuje:

A/ Návrh uznesenia
B/ Správa o výsledkoch kontrol
vykonaných útvarom hlavného
kontrolóra
C/Opatrenia z kontroly čerpania
finančných prostriedkov
rozpočtovaných v rozpočte mesta
Galanta pre účely zabezpečenia
prác vykonávaných mimo
pracovného pomeru uskutočnenej
Útvarom hlavného kontrolóra.

Návrh spracoval:

MVDr. Gábor Pallya hlavný kontrolór v. r.

V Galante, dňa 15.02.2023

N Á V R H U Z N E S E N I A

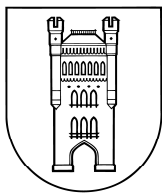
Mestské zastupiteľstvo v Galante

b e r i e n a v e d o m i e

Správu o výsledkoch kontrol vykonaných útvarom hlavného kontrolóra.

s c h v a ľ u j e

opatrenia prijaté povinnou osobou, uvedené v prílohe správy.



Mesto Galanta
Mestský úrad Galanta
Útvar hlavného kontrolóra
Mierové námestie 940/1, 924 18 Galanta
P. O. Box 43

SPRÁVA

o výsledkoch kontrol vykonaných útvarom hlavného kontrolóra.

V súlade s § 18f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov hlavný kontrolór predkladá správu o výsledkoch kontroly priamo mestskému zastupiteľstvu. Z uvedeného dôvodu predkladám mestskému zastupiteľstvu správy o výsledkoch kontrol:

Kontrola čerpania výdavkov súvisiacich s uskutočnením akcie – XXXVI. ročník Galantských trhov.

Výsledok kontroly:

Cieľom kontroly bolo preveriť stav čerpania rozpočtovaných výdavkov na revidovanú akciu, porovnať skutkový stav čerpania so stavom schválených výdavkov v rozpočte mesta Galanta.

Organizačno-technická príprava XXXVI. ročníka Galantských trhov bola mestským zastupiteľstvom schválená uznesením číslo 550-Z/2022 zo dňa 12.05.2022, ktorej súčasťou bol aj rozpočet na túto akciu.

Riaditeľstvu trhov bolo týmto uznesením zároveň uložené postupovať podľa uvedeného schváleného dokumentu.

Podľa prijatého uznesenia bolo v rámci jeho plnenia mestskému zastupiteľstvu na rokovanie dňa 22.9.2022 predložené „Vyhodnotenie XXXVI. ročníka Galantských trhov“, ktorého súčasťou bol aj materiál – prehľad čerpania výdavkov, ako aj naplnenie príjmov.

Tieto údaje uvádzali skutočnosti evidované k 13.9.2022. Keďže k uvedenému termínu neboli zúčtované všetky doklady súvisiace s výdavkami revidovanej akcie, sa stav ich čerpania upravil oproti uvádzanej sume skutočnosti ku dňu 13.9.2022 v objeme 99.937,18 € na sumu 100.851,33 €, ktorá bola evidovaná ku dňu 15.11.2022.

Navýšenie zaznamenávajú výdavky za dočasný odber elektrickej energie o 683,15 € a výdavky na stravné o 231,- €.

IV. úpravou rozpočtu mesta boli výdavky na Galantské trhy rozpočtované sumou 112. 255 € a skutočné čerpanie je vykázané sumou 100.851,33 €.

Príjmy boli v revidovanom období rozpočtované sumou 65.000 €, po úpravách s predpokladanými príjmami to bola suma 99.993 € skutočné plnenie je vykázané stavom 89.394,50 €.

V príjmovej časti neboli oproti očakávanej skutočnosti naplnené príjmy za poplatky od predajcov, ako aj spoplatnenie kultúrnych programov, čo nie je možné ovplyvniť.

Každoročne zaznamenávame pokles účastníkov trhov – predajcov z dôvodu nižšieho dopytu o záujem tovaru poskytovaného predajcami. Taktiež nevieme ovplyvniť účasť na kultúrnych podujatiach i napriek symbolickým poplatkom za vstupenky.

Kontrolou boli výberovým spôsobom preverené účtovné doklady súvisiace s výdavkami Galantských trhov.

Oprávnenou osobou bolo skonštatované, že v budúcnosti bude potrebné venovať náležitú pozornosť výdavkovej časti tohto podujatia.

I napriek kontrolným zisteniam uvádzaným v kontrole čerpania reprezentačných výdavkov uskutočnenej v roku 2021 bolo oprávnenou osobou zistené, že zistené nedostatky sa neodstránili. Opätovne bol zistený nákup alkoholu uvádzaný ako propagácia mesta alebo upomienkové predmety čerpané z reprezentačných výdavkov.

Odporúčame zvážiť pridelovanie príspevku na paušál pre súkromné mobilné telefóny najmä vedúcim zamestnancom, ktorým sa tento paušál pravidelne mesačne poskytuje.

Taktiež zvážiť výdavky na občerstvenie riaditeľstva trhov a to z dôvodu, že podľa rozpisu zadelenia úloh boli zamestnancom vykonávajúcim činnosti súvisiace s organizačným zabezpečením tohto podujatia vyplatené výdavky na stravné podľa zákona.

Ďalej bolo skonštatované, že v revidovanom období riaditeľstvo trhov nezasadalo počas trhov tak, ako v minulosti. Teda neuskutočňovali sa porady počas trhov, na ktorých sa v minulosti priebežne riešili vzniknuté nedostatky.

Oprávnenou osobou bolo poukázané na účasť vedúcich zamestnancov na slávnostných zasadnutiach s delegáciami, čo malo vplyv na čerpanie mzdových prostriedkov (preplatenie nadčasových hodín).

V rámci zabezpečenia úsporných opatrení bude potrebné dôsledne doriešiť úlohy organizačno - technického zabezpečenia Galantských trhov tak, aby sa minimalizovali náklady tohto podujatia.

Správa o výsledkoch kontroly bola vyhotovená dňa 29.11.2022 a zástupcovia povinnej osoby ju prevzali dňa 01.12.2022. Do programu rokovania mestského zastupiteľstva je zaradená v mesiaci február 2023.

Kontrola personálnej agendy.

Výsledok kontroly:

Cieľom kontroly bolo preveriť úplnosť personálnej dokumentácie, dokumenty súvisiace s odmeňovaním zamestnancov Mestského úradu v Galante, zároveň preverenie opatrení prijatých na základe kontrol, ktorých predmet súvisel s personálnou agendou.

Návrh správy bol vyhotovený dňa 06.12.2022.

V návrhu správy bola v súlade s pravidlami kontroly určená lehota na podanie námietok k obsahu správy a k návrhu opatrení v termíne do 09.12.2022. Na základe žiadosti povinnej osoby bol termín predĺžený do 13.12.2022.

Bývalým prednostom MsÚ bol dňa 13.12.2022 spracovaný prípis „Námietky k záverom správy a k návrhom opatrení“, ktorý odstúpil primátorovi mesta, avšak oprávnenej osobe bol doručený dňa 11.01.2023.

Prehodnotením obsahu námietok bolo skonštatované, že majú charakter vysvetliviek a nemenia obsah kontrolných zistení.

Kontrolné zistenie o priznaní odmeny za výkon práce, ktorá je obsahom pracovnej náplne zamestnanca, bývalý prednosta MsÚ uznáva, avšak ju zdôvodňuje tým, že sa práca nedá stihnúť počas pracovnej doby. V danom prípade je na vedúcom zamestnancovi, aby prácu zadal tak, aby sa stihli vykonať počas pracovnej doby. Táto činnosť mu prislúcha z pôsobnosti riadenia organizačnej zložky.

V druhom prípade bývalý prednosta MsÚ zdôvodňuje absenciu dokladov v osobnom spise vedúcej zamestnanca, prijatej na základe výberového konania s tým, že tieto podklady sú založené osobitne.

V danom prípade mali byť tieto doklady predložené ku kontrole oprávnenej osobe počas výkonu kontroly.

K neuskutočneniu výberového konania dotknutých vedúcich referátov sa bývalý prednosta MsÚ nevyjadruje, ani k ďalším vážnym kontrolným zisteniam.

Okrem toho sa nevyjadruje ani k navrhovaným opatreniam, ktoré boli v návrhu správy uvedené.

Oprávnenou osobou bol z dôvodu zjednania nápravy v návrhu správy predložený aj návrh opatrení:

- Zrušiť Smernicu o práci nadčas a poskytnutí náhradného voľna zo dňa 25.5.2011.
- Prehodnotiť Pracovný poriadok mesta Galanta.
- Prehodnotiť odmeňovanie zamestnancov – funkčné platy vrátane zamestnancov Mestskej polície, zamerať sa najmä na osobné príplatky.
- Prehodnotiť Kolektívnu zmluvu Mestského úradu a Mestskej polície Galanta na rok 2022, podpísanú bývalým primátorom mesta Galanta Petrom Paškom.
- Prehodnotiť Organizačnú štruktúru Mestského úradu v Galante, následne Systematizáciu pracovných miest na Mestskom úrade v Galante.

Po nástupe nového vedenia mestského úradu bol návrh správy predložený novo menovanému prednostovi MsÚ, ktorý po preskúmaní obsahu správy informoval oprávnenú osobu o prijatí opatrení k zjednaniu nápravy v kontrolovanej oblasti.

Prijatie opatrení predložil v stanovenom termíne. Tieto tvoria prílohu predkladanej správy.

Obsah kontroly a kontrolné zistenia:

V novembri 2021 bola vykonaná kontrola obsadenia funkcie vedúcej Oddelenia rozvoja, výstavby a spoločného stavebného úradu, vedúcej Referátu investícií a dopravy, vedúcej Referátu spoločného stavebného úradu.

Kontrolou bola zistená neúplnosť kontrolovanej agendy – absencia dokladov k výkonu funkcie.

Na základe kontrolných zistení povinná osoba nerešpektovala návrh opatrení predložených oprávnenou osobou. Prijala jedno opatrenie k zjednaniu nápravy, ktoré boli schválené uznesením č. 468-Z/2021. Týmto opatrením bolo uložené zosúladiť personálnu agendu revidovaných zamestnancov s právnym stavom.

Kontrolou bolo zistené, že prijaté opatrenie nebolo dôsledne splnené. Vedúca Referátu investícií a dopravy bola touto pracovnou pozíciou poverená podľa § 5 ods. 9 zákona č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov.

V tejto funkcii zostala aj naďalej bez uskutočnenia výberového konania.

Rovnako to je aj s pozíciou vedúcej Referátu spoločného stavebného úradu, ktorá zotrváva na uvedenej pracovnej pozícii bez výberového konania.

Obe zamestnankyne sú odmeňované ako vedúci zamestnanec s príplatkom za riadenie.

Na základe vyššie uvedeného súčasná kontrola potvrdila kontrolné zistenie uvedené v kontrole „obsadenia funkcie vedúcej oddelenia Rozvoja, výstavby a spoločného stavebného úradu, vedúcej Referátu investícií a dopravy, vedúcej Referátu spoločného stavebného úradu“, kde bolo zistené, že personálna agenda nie je v súlade so zákonnými požiadavkami, ani interným normatívom – Pracovným poriadkom mesta Galanta.

Preukazuje to len tú skutočnosť, že vedenie mesta pod vedením primátora Petra Pašku nerešpektovalo kontrolné zistenia a vôbec nezjednálo nápravu.

Tak pri nástupoch nových zamestnancov, ako aj odchode zamestnancov nie sú dodržané postupy, ktoré stanovuje Pracovný poriadok mesta Galanta, spracovaný v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, zákonom č. 552/2003 Z. z. o výkone práce vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov, ako aj zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonníka práce v znení neskorších predpisov.

V roku 2022 boli vyplatené odmeny niektorým zamestnancom mestského úradu v súlade s pokynmi Financovania výdavkov spojených s prípravou a vykonaním volieb do orgánov samosprávnych krajov a orgánov obcí aj zamestnancom, ktorí predmetnú činnosť majú v pracovných náplniach. Toto zistenie bolo opomenuté aj v predošlých kontrolách. Teda náprava v tejto oblasti nenastala.

V pracovnoprávnej rovine sú úlohy prednostu mestského úradu súčasťou obsahu jeho pracovnej náplne. Očakáva sa od neho kvalifikované a uspokojivé zvládnutie všetkých úloh spojených s riadením mestského úradu. S primátorom mesta spolupracuje pri vytvorení účelnej, efektívnej a racionálnej organizačnej štruktúry mestského úradu.

K úlohám, ktoré prednosta mestského úradu zabezpečuje je okrem iných činností aj zabezpečenie personálnej agendy zamestnancov mestského úradu, vrátane prípravy podkladov k rozhodovaniu primátora mesta.

Z uvedeného vyplýva, že prednosta mestského úradu mal dohliadať na úplnosť personálnej agendy.

Prednosta mestského úradu bol primátorom mesta Petrom Paškom vymenovaný do funkcie prednostu dňom 01. januára 2019. V súvislosti s vymenovaním funkcie prednostu mestského úradu bola uzatvorená Dohoda o zmene pracovnej zmluvy č. 2 zo dňa 21.12.2018, na základe ktorej sa zmenil druh práce z pôvodného zatriedenia vedúci Finančného a majetkového oddelenia na prednosta Mestského úradu v Galante. Predmetná dohoda uvádza, že práva a povinnosti prednostu mestského úradu sú uvedené v pracovnej náplni, ktorá však v osobnom spise absentovala.

Súčasťou personálnej agendy je u zamestnancov aj Oznámenie o výške a zložení funkčného platu.

Podľa zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme v znení neskorších zmien a doplnkov, § 7a je možné zamestnancovi namiesto funkčného platu priznať osobný plat počas vykonávania osobitne významných pracovných činností alebo mimoriadne náročných pracovných úloh na základe písomného návrhu príslušného vedúceho zamestnanca.

Primátor mesta Peter Paška uplatňoval odmeňovanie niektorých zamestnancov formou osobného platu, avšak priznanie takéhoto platu nebolo formálne dodržané až na jeden prípad (absencia písomného návrhu, relevantné dôvody).

Samotný prednosta mestského úradu bol takto odmeňovaný celkom za sledované obdobie päťkrát a to v novembri 2019, v novembri 2020, v októbri 2021, v novembri 2021 a v septembri 2022.

Iba v jednom prípade (október 2021) bol primátorom mesta Petrom Paškom predložený návrh na osobný plat prednostu mestského úradu s odôvodnením „výborné vedenie tímu“.

Činnosti uvedené v oznámení o výške osobného platu nezodpovedajú možnostiam uvedeným v § 7a zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme.

Na základe Kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa bola zamestnancom mestského úradu vyplatená odmena na rok 2021 v celkovej sume 14.202 € (zamestnanec á 350 €, krátená odmena podľa kolektívnej zmluvy bola u troch zamestnancov). Táto odmena bola zamestnancom vyplatená v mesiaci jún 2022 (výplatný termín máj 2022). Taktiež podľa Kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa bola zamestnancom mestského úradu vyplatená odmena na rok 2022 v celkovej sume 26.500 € (zamestnanec á 500 €, krátená odmena bola podľa pracovného úväzku u ôsmich zamestnancov). Táto odmena bola vyplatená v mesiaci október 2022 (výplatný termín september 2022).

V mesiaci september 2022 primátor mesta schválil zamestnancom mestského úradu navýšenie osobných príplatkov pre referentov á 300 €/osoba (podľa pracovného úväzku a doby zamestnania bol tento príplatok krátený u deviatich zamestnancov, jeden zamestnanec nemal priznaný tento príplatok a jedna zamestnankyňa mala nižšiu sumu ako ostatní referenti. U troch referentov bol v mesiaci september miesto zvýšenia osobného príplatku určený osobný plat z dôvodu už priznaného vysokého osobného príplatku.). Pre vedúcich zamestnancov bol navýšený osobný príplatok v sume á 500 €/osoba (u troch vedúcich zamestnancov bol určený osobný plat).

Osobné platy boli vyplatené bez písomného návrhu a následného zdôvodnenia, teda podľa vôle vedenia mesta.

Osobný príplatok podľa § 10 zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov sa určuje za ocenenie mimoriadnych osobných schopností, dosahovaných pracovných výsledkov alebo za vykonávanie práce nad rámec pracovných povinností.

V sledovanom období primátor mesta tieto činnosti riešil u niektorých zamestnancov osobným platom alebo odmenami.

Podľa predloženej platovej inventúry je zjavné, že zamestnancom nie je stanovený osobný príplatok podľa vyššie uvedeného ustanovenia, skôr sa používal na vyrovnanie funkčného platu podľa uváženia vedenia mesta.

Plat za prácu nadčas stanovuje § 19 zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme.

Pracovný poriadok mesta Galanta v Čl. 17 určuje podmienky práce nadčas, ktorá sa riadi ustanoveniami § 97 Zákonníka práce.

Pri preplácaní práce nadčas sa uplatňuje tiež interná Smernica o práci nadčas a poskytnutí náhradného voľna podpísaná primátorom mesta Galanta Mgr. Ladislavom Maťašovským zo dňa 25.5.2011.

V roku 2022 v období január – október bolo za nadčasové hodiny vyplatených celkom 23.494,44 €, čo predstavuje 30 % z priznaných funkčných platov zamestnancov mestského úradu.

Je to značný objem čerpaných finančných prostriedkov na mzdovom fonde.

Tak ako je už v úvode uvedené, na kontrolné zistenia bol povinný subjekt hlavným kontrolórom upozornený už aj v predchádzajúcich kontrolách, avšak vykonaná kontrola preukázala, že v revidovanej oblasti nedošlo k účinnej náprave.

Opakovane bolo upozornené na plnenie povinností zamestnanca, uvedených v § 81 písm. c) Zákonníka práce, ktorý stanovuje dodržiavať právne predpisy a ostatné predpisy, ktoré sa vzťahujú na ním vykonávanú prácu.

Podľa Čl. 13 ods. 2 Pracovného poriadku mesta Galanta je zamestnanec povinný plniť pokyny nadriadených vydané v súlade s právnymi predpismi.

Nedostatky sa vyskytli najmä v personálnej agende, čo preukázala absencia dokladov predpísaných internou smernicou, ako aj podklady pre určenie osobných príplatkov a osobných platov podľa vyššie citovaného zákona o odmeňovaní.

Predmetná správa je mestskému zastupiteľstvu predložená ako informatívny materiál v súlade s pravidlami kontroly.

Komplexný materiál je súčasťou dokumentácie uloženej na útvare hlavného kontrolóra, ktorý je k nahliadnutiu oprávneným osobám.

MVDr. Gábor Pallya v. r.
hlavný kontrolór

Neoddeliteľnou súčasťou správy je :

Príloha: - Opatrenia z kontroly čerpania finančných prostriedkov rozpočtovaných v rozpočte mesta Galanta pre účely zabezpečenia prác vykonávaných mimo pracovného pomeru uskutočnenej Útvarom hlavného kontrolóra.

V Galante, dňa 15.02.2023