

MESTSKÝ ÚRAD V GALANTE

Útvar hlavného kontrolóra mesta

Pre rokovanie
Mestského zastupiteľstva v Galante
dňa 19.09.2019

K bodu č. 26 Správa o výsledkoch kontrol vykonaných útvarom hlavného kontrolóra

Návrh predkladá:

MVDr. Gábor Pallya
hlavný kontrolór



Materiál obsahuje:

A/ Návrh uznesenia
B/ Správa o výsledkoch kontrol
vykonaných útvarom
hlavného kontrolóra

Návrh spracoval:

MVDr. Gábor Pallya
hlavný kontrolór



V Galante, dňa 12.09.2019

N Á V R H U Z N E S E N I A

Mestské zastupiteľstvo v Galante

berie na vedomie

Správu o výsledkoch kontrol vykonaných útvarom hlavného kontrolóra.

a

s c h v a ľ u j e

nápravné opatrenia:

Správa o výsledkoch prešetrovania procesu prípravy a zahájenia výstavby nájomných bytov.

1/

Na zasadnutia mestského zastupiteľstva pripravovať návrh uznesení jasne, zrozumiteľne, jednoznačne, konkrétne a adresne. Z uznesenia musí byť zrejmé, ktorému subjektu sa úloha ukladá, konkrétne aká úloha sa ukladá a termín jej splnenia.

Termín: stály

Zodpovedný: prednosta Mestského úradu

2/

V prípade nesplnenia uznesenia, resp. konania v rámci jeho plnenia nie v medziach platného uznesenia, postupovať voči zodpovedným pracovníkom v súlade s príslušným právnym predpisom – Zákonníkom práce.

Termín: stály

Zodpovedný: prednosta MsÚ Galanta

štatutárny zástupcovia organizácií zriadených Mestom Galanta

Správa o výsledkoch kontroly čerpania odmien Mestom Galanta a organizáciami zriadenými mestom.

1/

V rámci schvaľovacieho procesu predkladať do návrhu rozpočtu rozpis mzdových prostriedkov podľa ekonomickej klasifikácie a následne ich čerpanie v tomto členení uvádzať aj vo výročných správach jednotlivých subjektov zriadených mestom.

Termín: stály

Zodpovedný: prednosta MsÚ Galanta

náčelník Mestskej polície Galanta

riaditeľka sociálneho zariadenia DD- Patria domov dôchodcov v Galante

riaditelia škôl a školských zariadení zriadených mestom Galanta

riaditeľ Technických služieb mesta Galanta

riaditeľ Mestského kultúrneho strediska v Galante

riaditeľ Správy športových zariadení mesta Galanta

Kontrola realizácie prác vykonávaných pre Mesto Galanta spoločnosťou Jai group, s.r.o., Farská 1339/44, Nitra.

1/

Zabezpečiť aby do hodnotiacej komisie výberového konania súvisiaceho s investičnými akciami boli menovaní členovia odborne spôsobilí v oblasti realizácie investícií.

Termín: stály, kontrola ročne

Zodpovedný: prednosta MsÚ Galanta

2/

Zabezpečiť v náplni činnosti v súčasnosti oddelenia Rozvoja mesta zodpovednosť za preverovanie projektovej dokumentácie a rozpočtových nákladov investičných akcií rozpočtovaných v rozpočte mesta.

Termín: stály, kontrola ročne

Zodpovedný: prednosta MsÚ Galanta

3/

Zabezpečiť dôsledné dodržiavanie opatrení prijatých z kontrol vykonaných útvarom hlavného kontrolóra mesta.

Termín: stály, kontrola ročne

Zodpovedný: prednosta MsÚ Galanta

Kontrolná činnosť uskutočnená počas konania XXXV. ročníka Galantských trhov v dňoch 08.,09. a 10. augusta 2019.

Opatrenia, ktoré sú súčasťou prílohy č. 2 predkladanej 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 na jeho najbližšom zasadnutí.

Z uvedeného dôvodu predkladám mestskému zastupiteľstvu informatívnu správu o výsledkoch kontrol vykonaných útvarom hlavného kontrolóra, ktoré boli ukončené záverečným prerokovaním správy.

Správa o výsledkoch kontroly realizácie prác vykonávaných pre Mesto Galanta spoločnosťou Jai group, s.r.o., Farská 1339/44, Nitra.

Kontrola bola vykonaná v súlade s ustanovením zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov, ako aj plnenia úlohy uloženej hlavnému kontrolórovi uznesením č. 66-Z/2019 zo dňa 25.4.2019.

Výsledok kontroly:

Na základe vyžiadanej dokumentácie ku kontrole bolo z predložených podkladov zistené:

V rámci verejného obstarávania sa víťazom súťaže stala spoločnosť Jai group s. r. o., Farská 1339/44, Nitra (ďalej len spoločnosť Jai group, s. r. o.) v obstaraní investičných akcií:

- 1/ Oprava strechy Neogotického kaštieľa Galanta
- 2/ Parkovisko pri Renesančnom kaštieli v Galante
- 3/ Denné centrum, ul. Švermova, Galanta
- 4/ Juhovýchodná veža Neogotického kaštieľa, Galanta

1/ Oprava strechy Neogotického kaštieľa Galanta

Táto akcia bola zabezpečovaná MsÚ Galanta, formou prieskumu trhu.

Cenové ponuky predložilo sedem subjektov:

- | | |
|--|--------------|
| 1. Git s. r. o., Piešťanská cesta, Vrbové | 182.862,14 € |
| 2. Reving gas s. r. o., Jesenského 319, Sládkovičovo | 170.769,26 € |
| 3. Rugos s. r. o., Hlohovská 679, Šúrovce | 166.112,80 € |
| 4. Neldan s. r. o., Hlavná 120, Matúškovo | 87.121,70 € |
| 5. ELISTAV s. r. o., Hlavná 120, Matúškovo | 122.883,60 € |

6. Kapami s. r. o., SNP 998, Galanta	96.213,54 €
7. Jai group s. r. o., Farská 1339/44, Nitra	143.760,- €

Pri vyhodnotení komisia vychádzala z ponúknutej ceny a stanovila nasledovné poradie:

1. miesto - uchádzač č. 4
2. miesto – uchádzač č. 6
3. miesto – uchádzač č. 5
4. miesto – uchádzač č. 7

Uchádzačovi, ktorý bol vyhodnotený ako prvý v poradí (Neldan s. r. o., Matúškovo), bola zaslaná výzva k podpisu zmluvy o dielo. Prípisom zo dňa 21.3.2018 predmetná firma oznamuje mestu, že z kapacitných dôvodov odstupuje od zmluvy. Na základe tejto skutočnosti komisia odporučila vyzvať ďalšieho uchádzača v poradí – č. 6 Kapami s. r. o., Galanta. Z dôvodu, že uchádzač do stanoveného termínu nereagoval, komisia odporučila vyzvať ďalšieho uchádzača – č. 5 Elistav s. r. o., Matúškovo. Tento uchádzač vydokladoval uskutočnené práce v hodnote 145.000 € formou čestného prehlásenia, avšak hodnotitelia cenových ponúk dospeli k záveru, že z hľadiska odbornej spôsobilosti uchádzač nemá dostatok praktických skúseností. Na základe uvedeného bol vyzvaný ďalší v poradí – uchádzač č. 7 Jai group s. r. o., Nitra.

Zmluva o dielo bola so spoločnosťou Jai group s. r. o. podpísaná 02.5.2018, zverejnená 10.5.2018.

Zápis v stavebnom denníku zo dňa 28. 5. 2018 dokumentuje začatie rekonštrukcie. Stavebný dozor vykonávala spoločnosť A+Office s. r. o., Pusté Úľany, poverený pracovník Ing. arch. Peter Aštary.

Zápis v stavebnom denníku zo dňa 10.7.2018 v rámci kontrolného dňa zaznamenáva upozornenie na nesúlad projektovej dokumentácie a výkazu výmer v časti žľabov a rozvodov.

Zápis v stavebnom denníku zo dňa 17.7.2018 počas kontrolného dňa uvádza požiadavky zhotoviteľa, kde žiada investora vyjadrenie k bodom:

- Projekt bleskozvodov
- Realizácia bleskozvodov
- Skutočný projekt vyhotovenia
- Dodanie žľabov a zvodov (výkaz výmer uvádza len montáž)
- Absencia vo výkaze výmer u položiek vedľajších rozpočtových nákladov:
 - a) zriadenie staveniska
 - b) práce vysokozdvížnej plošiny
 - c) sťažené podmienky na ťažko dostupných miestach.

Zástupca investora v stavebnom denníku zaznamenáva, že k uvedeným požiadavkám doručí stanovisko v termíne do 18.7.2018.

Zápis v stavebnom denníku zo dňa 19.7.2018 potvrdzuje, že investor predloží projektovú dokumentáciu bleskozvodov a súhlasí s doplnením vedľajších rozpočtových nákladov s požiadavkou naceniť ich ako práce, ktoré nebudú súčasťou zmluvného dojednanja. Tieto práce boli realizované mimo Zmluvy o dielo, osobitne na základe objednávky.

Dažďová kanalizácia bola zrealizovaná na základe objednávky mesta č. 6/1800401 zo dňa 16.10.2018 v sume 11.961,80 €, ktorá bola na základe vykonanej finančnej kontroly odsúhlasená prednostom MsÚ Mgr. Miroslavom Psotom zo dňa 23.10.2018.

Bleskozvody boli zrealizované na základe objednávky č. 6/1800294 zo dňa 01.8.2018 v sume 17.952,- €, ktorá bola na základe vykonanej finančnej kontroly odsúhlasená prednostom MsÚ Mgr. Miroslavom Psotom zo dňa 17.8.2018.

Súčasťou zápisu stavebného denníka je aj skutočnosť, ktorá popisuje stav strešnej krytiny, s ktorou projekt ráta ako s využitelným materiálom, avšak z dôvodu nevyhovujúceho stavu a kvality sa táto strešná krytina nahradila novou v rozsahu 146,29 m² so súhlasom investora a stavebného dozoru.

Samotná investičná akcia – „Oprava strechy hlavnej budovy Neogotického kaštieľa“ bola ukončená faktúrou, v ktorej sú vyčíslené práce navyše nasledovne:

Práce a dodávky (bez DPH):

1/ Latky podkladné	588,59 €
2/ Montáž debnenia	588,59 €
3/ Presun hmôt	117,40 €
4/ Krytina keramická	4.169,26 €
5/ Krytina keramická hrebeňová	1.778,40 €
6/ Pokrytie strechy fóliou	526,65 €
7/ Presun hmôt	569,62 €

Vedľajšie rozpočtové náklady (bez DPH):

8/ Zriadenie staveniska	3.594,- €
9/ Sťažené podmienky práce na ťažko prístupných miestach	5.990,- €

Celková suma dosiahla objem s DPH 21.507,02 €, kde je obsiahnutých 15.531,66 € - chýbajúce položky vo výkaze výmer vrátane strešnej krytiny.

Záverom možno skonštatovať, že investičná akcia bola zrealizovaná v súlade s platnými právnymi normami.

Pripočítaním prác v sume 21.507,02 €, ktoré investor žiadal vyčísliť ako práce navyše, celková cena za dielo dosiahla sumu 165.267,03 €, čo neprevýšilo cenovú ponuku uchádzača č. 3 – Rugos s. r. o. (166.112,80 €), ktorý bol podľa vyhodnotenia ďalší v poradí. Je predpoklad, že tento uchádzač by si tiež uplatnil preplatenie vyššie uvedených prác navyše.

2/ Parkovisko pri Renesančnom kaštieli v Galante

Na uvedenú investičnú akciu boli mestu doručené tri cenové ponuky:

1/ Cesty a stavby s. r. o., Hydinárska 33/18, Nitra	30.850,84 €
2/ Jai group s. r. o., Farská 1339, Nitra	26.758,20 €
3/ ŠG s. r. o., Priehradná 12, Nitra	30.430,52 €

Komisia vyhodnotila ako víťaznú ponuku uchádzača č. 2 - Jai group s. r. o. Nitra. S víťazným uchádzačom bola uzatvorená Zmluva o dielo č. 009/2018, podpísaná dňa 05.9.2018.

Dielo bolo ukončené podľa zmluvy a faktúra evidovaná pod č. 1008/2018, preukazujúca realizáciu prác bola uhradená v sume 26.758,21 € vrátane DPH dňa 03.12.2018, bez navýšenia prác.

3/ Denné centrum, ul. Švermova Galanta

Túto zákazku s nízkou hodnotou zabezpečovalo oddelenie právne a verejného obstarávania pri MsÚ Galanta na základe podkladov vedúcej referátu sociálnych vecí a rodiny.

Pri zadaní tejto investičnej akcie nebolo dodržané nápravné opatrenie prijaté kontrolovaným subjektom MsÚ Galanta, schválené mestským zastupiteľstvom z výsledkov kontroly investičnej akcie – Výmena okien na Základnej škole SNP v Galante zo dňa 14.09.2015.

Súčasťou týchto opatrení bola aj úloha, kde pri realizácii všetkých stavebných prác (aj jednoduchého charakteru) sa má zo strany mesta zabezpečiť vypracovanie komplexnej projektovej dokumentácie, vrátane rozpočtu a výkazu výmer. V prípade realizácie investičnej akcie iným oddelením MsÚ ako oddelením Rozvoja mesta je potrebné zabezpečenie technických podkladov po odkonzultovaní s oddelením Rozvoja mesta.

Jednou z hodnotiteľov tejto investičnej akcie (komisia vyhodnotenia VO) bola aj súčasná vedúca oddelenia Rozvoja mesta, v tej dobe referentka ORM, ktorá neupozornila na skutočnosť, že uvedená akcia nebola prekonzultovaná príslušným oddelením mesta (ORM) podľa prijatého nápravného opatrenia.

Investičná akcia s predpokladanou hodnotou zákazky 16.888 € bez DPH by mala mať podrobnejší výkaz výmer ako ten, ktorý bol súčasťou výzvy a obsahoval:

1. Montáž plastového okna, rám bielej farby, zasklenie otváracie, päťkomorový systém, rozmer 100cm x 60cm.
2. Demontáž sklobetónu.
3. Montáž, demontáž stavebného lešenia.
4. Zateplenie – polystyrén 8 cm.
5. Nový náter na rebrík.
6. Odvoz stavebného odpadu.
7. Nový strešný plech 2,2m x 1,5 m.
8. Elektrická skrinka.
9. Ističe, káble.
10. Ostatný materiál.
11. Revízna správa.
12. Sekacie práce.
13. Montážne práce.

V rámci zateplenia fasády je potrebné zabezpečiť aj:

- polystyrénové izolačné dosky
- základací soklový profil
- hmoždinky
- vymedzovacie podložky
- lepiaca malta
- rohové profily so sieťkou
- tanierové hmoždinky
- fasádne zátky
- sklo textilná armovacia sieťka
- stierkovacia hmota
- penetračný náter
- vrchná omietka.

Z týchto materiálov v zadaní úradu bol uvedený len polystyrén v hrúbke 8 cm.

Kontrolou bolo zistené, že oslovené tri spoločnosti na podanie cenovej ponuky mali zadané práce podľa vyššie uvedených položiek iba 12. Všade chýbala položka č. 2 – Demontáž sklobetónu, z čoho jednoznačne vyplýva, že uchádzač Jai group s. r. o. vo svojej ponuke naceňuje 13 položiek, kým ostatní iba 12 položiek.

Mestskému úradu boli doručené štyri cenové ponuky:

1/ Jai group, s. r. o., Nitra	17.826,- €
2/ Juhstav s. r. o., Trstice	19.025,- €
3/ K-Construkt s. r. o., Topoľnica	20.045,98 €
4/ Krila s. r. o., Mierová 1430, Galanta	20.210,- €

Kontrolným orgánom bolo skonštatované, že vyhodnocovacia komisia vôbec nevenovala pozornosť skutočnosti, že oslovení dodávatelia zaslali ponuku nie v súlade s výzvou (13 položiek výkazu výmer) a zápisnica tiež neuvádza skutočnosť, že cenové ponuky predložené spoločnosťami K-Construkt s. r. o. a Krila s. r. o. neobsahovali povinnosť uvedenú v bode 10 výzvy a to čestné prehlásenie o minimálnej jednej skúsenosti s plnením podľa predmetu zákazky, na základe čoho mali byť zo súťaže vylúčení.

S víťazným uchádzačom Jai group s. r. o., Nitra bola uzatvorená Zmluva o dielo č. 012/2018 zo dňa 06.11.2018.

V čase výkonu kontroly bolo dielo zo strany dodávateľa ukončené. Mesto uhradilo dodávateľovi cenu podľa Zmluvy o dielo v sume 17.826,- € dňa 7.5.2019.

Na základe vykonanej základnej finančnej kontroly s finančnou operáciou súhlasil prednosta MsÚ Ing. Juraj Srnka, PhD.

Na základe skutočnosti, že výkaz výmer neobsahoval viaceré položky nevyhnutné k vykonaniu žiadaných prác – zateplenie budovy, je pravdepodobné, že príde k vyúčtovaniu položiek, ktoré neboli súčasťou zmluvy (napr. sieťka, omietka, penetračný náter atď.).

Celková suma za vykonanie diela a uplatnenie požiadaviek dodávateľa, neboli kontrolnému orgánu v čase písania správy známe.

4/ Juhovýchodná veža Neogotického kaštieľa, Galanta

Verejné obstarávanie na túto zákazku zabezpečovala agentúra pre poradenstvo a obstarávanie KLIENT s. r. o. ako podlimitnú zákazku bez využitia e-trhoviska.

Na predmetnú investičnú akciu podľa výzvy zverejnenej vo Vestníku VO č. 182/2018, zn. 12694 WYP zo dňa 13.9.2018 podali súťažné návrhy dve spoločnosti:

1/ TOMRA STAV s. r. o., Javorová 5974, Dunajská Streda	459.260,09 €
2/ Jai group s. r. o., Farská 1339, Nitra	406.499,74 €

Otváranie obálok sa uskutočnilo dňa 9.10.2018, následne vyhodnocovacia komisia zasadala v dňoch:

09.10.2018, 18.10.2018, 31.10.2018, 15.11.2018, 26.11.2018 a 28.11.2018.

Počas týchto zasadnutí komisia priebežne žiadala doplnenia od oboch uchádzačov. Napr. zmluvu s odborne spôsobilou osobou na reštauračné práce, potvrdenie o vykonanej zákazke podľa požiadavky uvedenej v súťažných podmienkach a podobne.

Agentúra KLIENT s. r. o., ktorá zabezpečovala verejné obstarávanie k revidovanej zákazke zdôvodnila, že keď ani po viacerých žiadostiach o vysvetlenie neboli spoločnosťou TOMRA STAV s. r. o. preukázané splnenia požadovanej podmienky účasti v zmysle § 34 ods. 1 písm. b) zákona o verejnom obstarávaní zadávateľ ich v zmysle § 40 ods. 6 písm. a) citovaného zákona vylučuje.

Na poslednom rokovaní komisie dňa 28.11.2018 na základe vyššie uvedených skutočností obstarávateľom, komisia vyhodnotila doplnenia zo strany spoločnosti TOMRA STAV s. r. o. za nedostatočné a vylúčila ju zo súťaže.

Pri vyhodnocovaní cenových ponúk bola z dôvodu overovania položiek výkazu výmer upravená cena uchádzača Jai group s. r. o. na sumu 392.661,10 €.

S víťazným uchádzačom bola uzatvorená Zmluva o dielo zo dňa 27.12.2018 v dohodnutej cene diela 392.661,10 €, zverejnená 31.12.2018.

V čase písania správy sa investičná akcia realizuje.

Záverom treba podotknúť, že všetky nedorozumenia a „nepredvídané výdavky“ sú zapríčinené faktmi, ktoré sú v návaznosti na časovú tieseň alebo nekompletnosť zadania.

Keď je projekt spracovaný v časovej tiesni, kvôli krátkosti času od zverejnenia výzvy po ukončenie, sa stáva, že projektant opomenie niektoré časti projektu, ktoré sú nevyhnutné, a po odovzdaní riadiacemu orgánu sa nedá doplniť a tak zostáva jediná možnosť zrealizovať práce v rámci neplánovaných prác.

Kontrolou bolo zistené, že všetky tzv. práce navyš (mimo zazmluvnených) boli konzultované s vedením mesta ešte pred vykonaním a vedenie mesta ich odsúhlasilo.

V prípade zateplenia Denného centra, ul. Švermová nebolo dodržané nápravné opatrenie, ktorým bolo uložené všetky investičné akcie konzultovať s Oddelením rozvoja mesta MsÚ. V prípade splnenia tohto opatrenia mohol byť prieskum trhu vykonaný na žiadanej úrovni a nedošlo by k predloženiu výkazu výmer, v ktorom absentovali zásadné položky výkonu prác.

Je na zváženie, či sa mesto aj naďalej bude uchádzať o granty za každú cenu aj s neúplnými a neoverenými projektmi alebo sa určí zodpovedný zamestnanec (s príslušným vzdelaním) mestského úradu, ktorý bude mať v pracovnej náplni kontrolu projektovej dokumentácie investičných akcií vrátane rozpočtových nákladov, činnosť ktorú bude vykonávať pred podaním do súťaže o grant.

Na druhej strane musíme poukázať na dôsledné dodržiavanie prijatých nápravných opatrení (súčinnosť oddelení MsÚ pri realizácii investičných akcií s oddelením Rozvoja mesta), aby nebolo možné pracovať s neúplnými podkladmi, ako to bolo v prípade revidovanej akcie denného centra.

Vyššie uvádzané skutočnosti majú za následok vyššie čerpanie rozpočtovaných finančných prostriedkov schválených na investičné akcie v rozpočte mesta.

Záverečné prerokovanie správy sa uskutočnilo dňa 16.07.2019 za účasti hlavného kontrolóra a primátora mesta. Primátor mesta neúčast' zodpovedných vedúcich zamestnancov mesta odôvodnil čerpaním dovolenky.

Dotknutí zamestnanci kontrolovaného subjektu prevzali dňa 27. 06. 2019 správu o výsledkoch kontroly vyššie uvedeného znenia za účelom oboznámenia sa s jej obsahom, kde bolo uvedené oprávnenie kontrolovanému subjektu podať v termíne do 03. 07. 2019 písomné námietky ku kontrolným zisteniam. Toto oprávnenie nebolo kontrolovaným subjektom uplatnené.

Oznámenie o termíne prerokovania správy bolo dotknutým vedúcim zamestnancom doručené prípisom zo dňa 11.07.2019, kde im bolo zároveň oznámené preložiť na prerokovanie správy aj návrh opatrení na odstránenie zistených nedostatkov.

Primátor mesta predložil hlavnému kontrolórovi prípis, ktorý tvorí **prílohu č. 1** tejto správy, v ktorom je premietnuté aj prijaté opatrenie.

Hlavný kontrolór uviedol, že toto opatrenie je súčasťou opatrení schválených uznesením MsZ č. 129/2015 a ktoré je v sledovaní. Z uvedeného dôvodu je nutné prijať nové opatrenia k zjednaniu nápravy.

V rámci prerokovávania obsahu správy, primátor mesta uviedol, že prijme nápravné opatrenia, ktorými sa zabezpečí plnenie už aj prijatých úloh v rámci opatrení prijatých z kontrol vykonaných útvarom hlavného kontrolóra (Kontrola uskutočnených postupov pri verejnom obstarávaní, ktorého predmetom bola zákazka „Energetická hospodárnosť budovy – výmena okien v budove Základnej školy, Sídliisko SNP 1415/49, Galanta – nápravné opatrenia zo dňa 14.09.20015).

V súlade s pravidlami kontroly bola hlavným kontrolórom uložená povinnosť kontrolovanému subjektu prijať opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a predložiť ich hlavnému kontrolórovi v termíne do 18. 07. 2019.

Z dôvodu, že primátor mesta do termínu expedovania tohto materiálu nepodpísal zápisnicu zo záverečného prerokovania správy (čo nemeňte skutkovú podstatu, že je kontrola ukončená) a neodovzdal ju hlavnému kontrolórovi, hlavný kontrolór vypracoval návrh opatrení, ktoré sú mestskému zastupiteľstvu predložené v návrhu uznesení.

Správa o výsledkoch z kontrolnej činnosti uskutočnenej počas konania XXXV. ročníka Galantských trhov v dňoch 08.,09. a 10. augusta 2019.

Uvedená kontrola bola vykonaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti, schválenej MsZ dňa 20. 06. 2019, uznesením č. 131-Z/2019.

Výsledok kontroly:

Príprava tohto už tradičného mestského podujatia bola zabezpečovaná pracovnými poradami uskutočňovanými začiatkom roka 2018, ktorých sa okrem dotknutých zodpovedných zamestnancov mestského úradu zúčastňovali aj dotknutí vedúci zamestnanci organizácií zriadenými mestom, ako aj poslanci mestského zastupiteľstva, ktorí boli členmi riaditeľstva trhov. Celkom bolo uskutočnených šesť pracovných stretnutí, prvé dňa 21.01.2019 a posledné 31.7.2019.

Organizačno-technická príprava XXXV. ročníka Galantských trhov bola mestským zastupiteľstvom schválená uznesením číslo 99-Z/2019 dňa 25.04.2019, ktorej súčasťou bola okrem iného aj daň za záber verejného priestranstva a poplatky za služby poskytnuté usporiadateľom počas tohto kultúrno-spoločenského podujatia.

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

Kompetencie výkonu kontroly počas trhov mali v súlade s organizačnými pokynmi ako aj v súlade so súvisiacimi právnymi predpismi okrem útvaru hlavného kontrolóra mesta aj Slovenská obchodná inšpekcia, príslušný orgán na ochranu zdravia, členovia riaditeľstva trhov, Mestská polícia v Galante, daňový úrad, colný úrad, živnostenský úrad.

Predávajúci boli oprávnení uskutočňovať predaj len za podmienky vydania povolenia k predaju organizátorom trhov a to v rozsahu určenia typu predajného zariadenia, sortimentu predávaného tovaru, plochy zabratého priestoru, termínu predaja.

Do areálu trhov im bol umožnený vstup až po vykonaní kontroly službukonajúcimi zamestnancami na vstupnej bráne trhov, kde sa preukazovali platným povolením k predaju.

Priebežný výkon kontroly uskutočňovaný útvarom hlavného kontrolóra mesta bol zameraný na preverenie správnosti vyrubenia dane a poplatkov organizátorom a následne boli overované doklady o zaplatení úhrad predávajúcimi.

Cieľom kontroly bolo zabezpečiť nerušený priebeh trhov. V rámci kontroly sa denne vykonávala obhliadka areálu počas obsadzovania predajných miest, kde boli predajcovia zároveň upozorňovaní na povinnosti vyplývajúce z organizačných pokynov a až po týchto úkonoch sa pristupovalo ku kontrole, kde sa vzniknuté nedostatky riešili v súlade s ustanoveniami zákona č. 372/1990 Zb. o priestupkoch v znení neskorších zmien a doplnkov. S prihliadnutím na závažnosť porušenia organizačných pokynov sa zistené prípady riešili v prvej fáze kontroly napomenutím, na základe ktorého si predávajúci realizovali neuskutočnené platby priamo v pokladnici MsÚ. Túto skutočnosť preukazujú súvisiace príjmy zaevidované v pokladnici MsÚ.

No i napriek predbežnej kontrole, ktorou boli predávajúci upozorňovaní na povinnosti vyplývajúce z organizačných pokynov, najmä na úhradu za parkovanie motorových vozidiel si niektorí predajcovia nezrealizovali úhrady za stanovené poplatky, čo sa v konečnom dôsledku prejavilo vo vyrubení pokút. Taktiež boli obsadzované predajné miesta bez vydaného povolenia, nežiadúci skutkový stav sa odstraňoval na mieste. V zistených prípadoch museli predávajúci tieto miesta opustiť.

Taktiež sa vyskytli prípady, kedy boli premiestnené predajné miesta, čo bolo riešené v súlade s Čl. VI. – Povinnosti a práva predávajúceho na GT, ods. 1 písm. h) VZN č. 25/2014, ktorým sa vydáva Trhový poriadok pre príležitostný trh – Galantské trhy a z ktorého vyplývala predávajúcemu povinnosť zaujať v stanovenom čase predajné miesto, inak bude ponúknuté ďalšiemu záujemcovi. V rámci voľných kapacitných možností boli tieto prípady riešené pridelením ďalšieho voľného miesta.

Musíme však skonštatovať, že v danej oblasti zaznamenávame značný pokles porušení organizačných pokynov predávajúcimi. Počas výkonu kontroly kontrolnou skupinou bolo za porušenie organizačných pokynov vyrubených celkom blokových pokút v hodnote 70 €. Kontrolným orgánom bolo skonštatované, že predaj miest formou online rezervačného systému, zavedeného od roku 2015 sa osvedčil najmä v prehľadnej evidencii o platbách, ako aj v obsadzovaní predajných miest. Z pohľadu kontroly je táto agenda oproti minulým obdobiam efektívnejšia a prehľadnejšia.

Do budúcnosti odporúčame zverejniť citované nariadenie mesta aj na úradnej tabuli mesta počas konania trhov, nielen pred riaditeľstvom trhov. Tak sa môže každý účastník trhu kedykoľvek počas trhov oboznámiť nielen so svojimi povinnosťami, ale aj právami.

Ďalej odporúčame hľadať spôsob riešenia parkovania vozidiel na prístupných miestach počas konania trhov, nielen pri stánkoch. Zmapovať areál trhov a zabezpečiť platené parkovanie počas trhov (napr. pri OO PZ SR, pri kostole, múzeum, OD Jednota pod.).

Organizačnými pokynmi pre účastníkov XXXV. ročníka Galantských trhov, v bode (6) sú stanovené poplatky za zverejnenie oznamov. V tejto oblasti bolo kontrolnou skupinou skonštatované, že rozhlas bol počas trhov nefunkčný, neprebiehala žiadne vysielanie, či už v rámci otvorenia trhov, ukončenia trhov, informácia o programoch, o sprievodných podujatiach počas trhov, športových podujatiach, kultúrnych akciách, o ponúkanom tovare a podobne.

Podľa bodu (13) tohto normatívu mala byť zabezpečená zdravotnícka starostlivosť, kde je odvolávka na rýchlu zdravotnú pomoc a stanicu ZZS Galanta s kontaktom na službukonajúceho lekára na riaditeľstve trhov. Tento kontakt absentoval.

V rámci výkonu kontroly pokladnice vedenej počas konania trhov boli preverované iba pokladničné doklady preukazujúce stav príjmov a výdavkov súvisiacich s organizovaním Galantských trhov.

Pokladničné operácie súvisiace s organizovaním Galantských trhov sú zdokumentované príslušnými účtovnými dokladmi preukazujúcimi skutkový stav pohybu finančných prostriedkov a sú obsahom pokladničných dokladov archivovaných v účtovnej evidencii MsÚ.

Kontrolou bol zistený nasledovný stav:

Pokladničná kniha za sledované obdobie uvádza počiatočný stav v hotovosti k príslušnému dátumu, stav príjmov a výdavkov v číselných hodnotách a popisom druhu pokladničného dokladu, zostatok pokladničnej hotovosti k príslušnému dátumu.

Zároveň uvádza povolenie prekročenia pokladničného limitu s odôvodnením konania Galantských trhov, avšak bez podpisu zodpovednej osoby a sumy prekročenia limitu.

08.8.2019 – štvrtok

Príjmy: celkom bolo za účelom usporiadania Galantských trhov vystavených 21 príjmových pokladničných dokladov v hodnote 2.421,25 €. Z toho za záber verejného priestranstva vrátane príslušenstva 2.316,25 € a za parkovanie 105 €.

Výdavky:

VPD č. 698/19 zo dňa 08.8.2019

Predmetom výdavku bolo uhradenie 50,- € na základe Zmluvy č. 1/GT/2019 o poskytnutí finančnej dotácie z rozpočtu mesta Galanta – XXXV. ročník Galantských trhov podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Preverovaním bolo zistené, že prílohou výdavkového pokladničného dokladu (ďalej len VPD) bola vyššie citovaná zmluva podpísaná dňa 24.07.2019 poskytovateľom dotácie – primátorom mesta Petrom Paškom a príjemcom dotácie – Základná organizácia Slovenského zväzu chovateľov, Horné Saliby, v zastúpení Štefanom Szarkom, tajomníkom ZO so sídlom Horné Saliby.

Na webovej stránke mesta je predmetná zmluva zverejnená pod č. DOT 078/2019 zo dňa 25.07.2019, kde absentuje podpis príjemcu dotácie a podpis poskytovateľa je nečitateľný.

V súlade s poskytnutím tejto dotácie upozorňujeme na ustanovenia VZN mesta Galanta č. 1/2007 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta Galanta, podľa ktorého je možné poskytnúť dotáciu len oprávneným osobám uvedeným v Čl. 3 tohto nariadenia, a to právnickej osobe alebo fyzickej osobe – podnikateľovi, ktorí majú sídlo alebo trvalý pobyt na území mesta za podmienok stanovených týmto nariadením mesta. Toto ustanovenie je aj v § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

VPD č. 696/19 zo dňa 08.8.2019

Podkladom pre vyplatenie sumy spolu 43,26 boli dve dohody o vykonaní práce za účelom vykonania pracovnej úlohy – protipožiarna asistenčná hliadka počas XXXV. ročníka GT.

Po preverení príslušných predpisov kontrolný orgán zistil, že mestom nie sú dôsledne dodržané ustanovenia interného normatívu – Zásady a postup pri uzatváraní dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru v podmienkach samosprávy mesta Galanta zo dňa 09.2.2015, podpísané primátorom mesta.

Podľa Čl. 4 ods. 3 tejto smernice je dohodnutá odmena splatná zásadne až po vykonaní práce a jej prevzatí vedúcim zamestnancom príslušného organizačného útvaru.

Podľa ods. 4 tohto článku si zamestnanec vyplní a podpíše výkaz odpracovaných hodín za obdobie dohodnutej vykonanej práce a podpisom potvrdí rozsah výkonu práce a splnenie v čase dohodnutom v dohode. Vedúci príslušného organizačného útvaru potvrdí počet odpracovaných hodín na výkaze (tlačivo č. 2) a ukončenie a odovzdanie práce (tlačivo č. 3). Až po uskutočnení týchto postupov sa uvedené dokumenty preukazujúce vykonanie práce predkladajú na zúčtovanie útvaru mzdy a personalistiky.

Podľa ods. 5 tejto smernice zamestnanec útvaru mzdy a personalistiky po overení správnosti vykázaných údajov a ich súlad s uzatvorenou dohodou o vykonaní práce predloží dokumentáciu na schválenie prednostovi MsÚ. Po schválení sa tento dokument stáva podkladom k zúčtovaniu odmeny za prácu na dohodu o vykonaní práce.

Na MsÚ sa naďalej vyplácajú odmeny cez pokladnicu MsÚ a až potom sú v rámci vyúčtovania riešené postupy uvedené v Čl. 4 tejto smernice.

Odmena bola vyplatená aj napriek tomu, že vedúcim príslušného organizačného útvaru nebol podpisom potvrdený počet odpracovaných hodín.

Tieto nedostatky boli MsÚ vytknuté v kontrole z minulého obdobia, na základe ktorej bola aj spracovaná uvedená smernica.

09.8.2019 – piatok

Príjmy: celkom bolo za účelom usporiadania Galantských trhov vystavených šesť príjmových pokladničných dokladov v hodnote 294,80 €. Z toho za záber verejného priestranstva vrátane príslušenstva 249,80 € a za parkovanie 45 €.

Výdavky:

VPD č. 718/19 zo dňa 09.8.2019

Podkladom je účet z registračnej pokladnice v sume 20,- €, účel – zakúpenie kytice pre starostku Tótkomlos na základe podpisu zmluvy o spolupráci.

VPD č. 717/19 zo dňa 09.8.2019

Podkladom je Zmluva o verejnej produkcii, na základe ktorej bolo poskytovateľovi ADY FORRO Band & DJ Norbi & Mušo vyplatených 650,- € za zabezpečenie reprodukovanej hudby v lokalite Pivného festivalu počas Galantských trhov v dňoch 08.-10.8.2019.

Podľa zmluvy, čl. III. – Platobné podmienky mala byť odmena vyplatená po realizácii podujatia v hotovosti. Výdavkový pokladničný doklad dokumentuje vyplatenie odmeny v rozpore so zmluvou a to z dôvodu, že hudobné vystúpenie bolo dohodnuté aj dňa 10.8.2019 s ukončením o 23,00 hod.

VPD č. 715/19 zo dňa 09.8.2019

Pokladničný doklad uvádza výdavok v sume 470,26 €, účel platby – odmena podľa dohody o vykonaní práce – vid'. výplatná listina. Podľa účtovacieho predpisu sú zaúčtované odmeny za ďalšie práce z kapitoly 01.1.1 v sume 271,18 € a z kapitoly 10.2.0 v sume 199,08 €.

V pokladničných dokladoch absentujú podklady (dohody) preukazujúce vyplatenie finančných prostriedkov.

VPD č. 714/19 zo dňa 09.8.2019

Podkladom pre vyplatenie sumy podľa výdavkového dokladu sú dohody o vykonaní práce pre požiarnikov v sume 43,26 € a pre moderátora, ktorého pracovná úloha – moderovanie počas XXXV. ročníka GT v rozsahu štyroch hodín bola dohodnutá v sume 140,- € brutto, v čistom 100,93 €. Pri dohodách boli zistené nedostatky ako sú uvedené pri VPD č. 696/19 zo dňa 08.8.2019.

VPD č. 713/19 zo dňa 09.8.2019

Na základe žiadosti o zabezpečenie finančnej hotovosti bola vyplatená záloha v sume 500,- € na zakúpenie vstupeniek pre delegácie z partnerských miest z titulu návštevy krajského mesta Trnava.

10.8.2019 – sobota

Príjmy: celkom bolo za účelom usporiadania Galantských trhov vystavených päť príjmových pokladničných dokladov v hodnote 485,- €. Z toho za záber verejného priestranstva vrátane príslušenstva 440,- € a za parkovanie 45 €.

Výdavky:

VPD č. 725/19 zo dňa 10.8.2019

Pokladničným dokladom bola zúčtovaná suma celkom 715,05 € za:

- nákup propán bután (3x pre gastro akciu)	61,47 €
- občerstvenie hostí	52,21 €
- občerstvenie riaditeľstva trhov (obložené chlebičky 50 ks)	32,50 €
- zakúpenie chleba – otvorenie trhov (domáci sedliacky chlieb, chlieb polotmavý)	6,03 €
- pracovný obed pre zamestnancov hygieny	34,60 €
- nákup latexových rukavíc (doklad neuvádza účel nákupu)	5,99 €
- občerstvenie riaditeľstva trhov (obložené chlebičky 30 ks)	19,50 €
- zakúpenie chleba pre gastro akciu (22 ks)	27,50 €
- hudobná produkcia počas konania súťaže vo varení kotlíkových jedál	150,- €
- príspevky pre tri nesúťažné družstvá (3x100,- €)	300,- €
- občerstvenie riaditeľstva trhov (obložené chlebičky 30 ks)	22,50 €
- občerstvenie riaditeľstva trhov nákup chleba – 2 ks	2,75 €

Čerpanie výdavku v sume 150,- € dokumentuje prípis s názvom „Poskytnutie finančného príspevku z rozpočtu mesta Galanta v zmysle „Rozpočtu XXXV. ročníka Galantských trhov – r. 2019“. Uvedený prípis uvádza poskytovateľa a príjemcu príspevku, účel a sumu. Absentujú ďalšie dojednania, najmä v prospech poskytovateľa (Mesto Galanta). Týmto spôsobom poskytnuté verejné finančné prostriedky nie sú v súlade s rozpočtovými pravidlami územnej samosprávy. Je nutné pripomenúť, že obdobná činnosť – hudobná produkcia (viď. VPD č. 717/19 z 09.8.2019) je riešená zmluvne. Musíme pripomenúť, že predmetný výdavok sa má zabezpečiť buď formou zmluvy alebo dohodou a nie poskytnutím finančného príspevku zaúčtovaného do služieb.

Obdobné zistenie je aj u poskytnutí finančného príspevku (zahraničné delegácie) z dôvodu účasti vo varení kotlíkových jedál. Podľa dokumentu má slúžiť príspevok príjemcovi k čiastočnému pokrytiu nákladov spojených s nákupom surovín na prípravu jedál. V predmetnom dokumente však nie je dojednané zúčtovanie nákladov súvisiacich s prípravou jedál. Za daného stavu nie je predpoklad zúčtovania týchto verejných finančných prostriedkov príjemcom.

VPD č. 723/19 zo dňa 10.8.2019

Doklad z registračnej pokladnice v sume 30,50 € potvrdzuje nákup 2 ks varechy a 1 ks lopára. Na pokladničnom bloku nie je uvedený účel nákupu, nie je podpísaný vedúcim zamestnancom, ktorý nákup povolil. VPD nie je podpísaný osobou, ktorá ho schválila, absentuje podpis osoby, ktorá základnú finančnú kontrolu vykonala.

Podľa verbálneho vyjadrenia pokladníčky je zakúpený materiál pre potreby gastro akcie, ktorá sa uskutočňuje počas galantských trhov a pritom je uvedený výdavok účtovaný na kapitolu 01.1.1 – výdavky verejnej správy, kde nie sú rozpočtované finančné prostriedky účelovo určené na akciu galantské trhy.

VPD č. 721/19 zo dňa 10.8.2019

Výdavok v sume 182,10 € potvrdzujú dva doklady z registračnej pokladnice, kde jeden preukazuje poskytnutie občerstvenia delegáciám z partnerských miest v Trnave v sume 99,10 € a druhý vstupenky na mestskú vežu v sume 83 €.

Vstupenky na mestskú vežu uvádzajú počet dospelých osôb 25 a 4 vstupenky pre študentov. Oprávnenosť tohoto výdavku nevieme posúdiť z dôvodu, že nám nie sú známe osoby zahraničných delegácií. Avšak predpokladáme, že účastníkmi zahraničných delegácií nie sú študenti.

Z dôvodu, že predmetný výdavok uvádza v účtovnom predpise položku 637004 – všeobecné služby, odporúčame zosúladiť v účtovníctve účtovnú položku podľa ekonomickej klasifikácie.

VPD č. 719/19 zo dňa 10.8.2019

Výdavok v sume 1.002,81 € preukazuje vyplatenie dohôd o vykonaní práce počas GT – 2019 nasledovne:

- požiarna asistenčná hliadka 2x21,63	43,26 €
- výkon práce na operačnom stredisku MsP	145,45 €
- moderátor na pivnom festivale	144,18 €
- remeselníci – 7 osôb	667,62 €

Zistenia v dohodách sú obdobné ako zistenia uvádzané vo vyššie popísaných prípadoch. Dohody uzatvorené s remeselníkmi uvádzajú pracovnú úlohu – prezentácia remesla na XXXV. ročníku GT, avšak nešpecifikujú konkrétne aké remeslo bude prezentované. Kontrolná skupina v rámci svojej činnosti nemôže potvrdiť, že vo všetkých prípadoch bola vykonávaná prezentácia remesla – iba predaj výrobkov. V týchto prípadoch odporúčame uhradiť záber verejného priestranstva.

Uzatvorenie dohody o vykonaní práce, ktorej predmetom bola obsluha kamerového systému – výkon práce na operačnom stredisku nie je zdokumentované príslušnými podkladmi pre uzatvorenie tejto dohody – dodržanie zásad postupov jej uzatvorenia, dodržanie ustanovení Smernice na obsluhu a prevádzku monitorovacieho kamerového systému mesta Galanta v správe mestskej polície.

V súlade s vyššie uvádzanými kontrolnými zisteniami kontrolný orgán poukazuje na nedôsledné uplatňovanie ustanovení interných smerníc, z ktorých niektoré boli schválené aj mestským zastupiteľstvom. Na podnet kontrolného orgánu boli zverejnené interné smernice na webovej stránke mesta. Musíme poukázať na skutočnosť, že zverejnením týchto dokumentov nebolo sledované len zabezpečenie ich informačnej hodnoty. Bolo by žiadúce tieto vedením mesta prehodnotiť a aktualizovať. V zozname sa nachádzajú duplicitné smernice, ktoré sú už dávno nahradené novými.

Na základe kontrolných zistení uvádzame prípady porušenia smerníc súvisiacich s predmetom kontroly.

Interná smernica k obehu účtovných dokladov v bode 1. písm. E/ okrem iných povinností stanovuje, že v prípade výdavkov súvisiacich s preplatením dokladov z elektronickej registračnej pokladnice za drobné nákupy, vedúci príslušného oddelenia svojím podpisom dá súhlas na vyplatenie finančnej čiastky. Až po schválení je možné príjemcovi hotovosť vyplatiť. Kontrolou bolo zistené, že tento postup sa nedodržiava. Revidované doklady z registračnej pokladnice neboli parafované podpisom príslušného vedúceho zamestnanca a napriek tomu boli výdavky vyplatené a pokladničné doklady finančnou kontrolou potvrdené.

Zásady a postup pri uzatváraní dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru v podmienkach samosprávy mesta Galanta boli tiež vypracované na základe výsledkov kontroly dohôd vykonanej útvarom hlavného kontrolóra ešte v roku 2014.

Súčasnú kontrolnú zistenia preukázali, že ustanovenia tohto interného normatívu sa dôsledne nedodržiavajú. V súlade s Čl. 7 – Záverečné ustanovenia za dodržiavanie týchto zásad zodpovedajú všetci vedúci zamestnanci organizačných útvarov a zamestnanci, ktorým vyplývajú povinnosti uvedené v týchto zásadách.

Mestským zastupiteľstvom boli uznesením č. 376/Z-2016 zo dňa 29.9.2016 schválené Pravidlá hospodárenia s rozpočtovými prostriedkami na reprezentačné a propagačné účely mesta Galanta, z ktorých okrem iného v súlade s Čl. 4 ods. 5 vyplýva, že výdavky na reprezentačné a propagačné účely musia byť riadne preukázané a doložené príslušnými dokladmi. Vyúčtovanie týchto výdavkov musí obsahovať okrem všeobecne platných náležitostí účtovných dokladov aj údaje pri akej príležitosti sa výdavky na občerstvenie a pohostenie poskytli a počet účastníkov. Táto skutočnosť v revidovaných dokladoch zaznamenaná nebola.

Z dôvodu uzatvorenia dohody o vykonaní práce, ktorej predmetom bola obsluha kamerového systému – výkon práce na operačnom stredisku musíme upozorniť nielen na dodržiavanie postupov pri uzatváraní dohôd, ale aj na dodržiavanie ustanovení Smernice na obsluhu a prevádzku monitorovacieho kamerového systému mesta Galanta v správe Mestskej polície Galanta. V rámci zverejnenia smerníc na webovej stránke mesta konštatujeme, že je zverejnená smernica bez podpisu štatutárneho prevádzkovateľa. Čo sa týka dohody, absentuje v jej dokumentácii Poučenie oprávnenej osoby na používanie a nakladanie s kamerovým systémom.

Mestský úrad síce má vypracovanú Smernicu o vykonávaní finančnej kontroly (ostatná aktualizácia 01.01.2019) podpísanú primátorom mesta, avšak kontrolné zistenia potvrdzujú, že sa dôsledne nedodržiava. Predovšetkým chceme poukázať na povinnosti vedúcich zamestnancov v oblasti ich zodpovednosti za dodržiavanie zásad hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami, ktoré sú súčasťou rozpočtu nimi spravovanej kapitoly. Ako riadiacich pracovníkov ich upozorňujeme na zákonnú povinnosť dodržiavania pravidiel rozpočtového hospodárenia. Predmetná povinnosť platí nielen pri poskytnutí, ale aj použití verejných finančných prostriedkov.

Ďalej upozorňujeme na povinnosť aby sa plnili úlohy hradené z rozpočtu mesta najhospodárnejším spôsobom a aby sa efektívne využívali rozpočtované prostriedky súvisiace splnením týchto úloh.

Záverečné prerokovanie správy o výsledkoch kontroly sa uskutočnilo dňa 04.09.2019, na ktorom boli prerokované aj ústne námietky ku kontrolným zisteniam, kde kontrolný orgán uviedol, že sa nestotožňuje s pripomienkami v plnom rozsahu.

Kontrolovaný subjekt sa nestotožnil s kontrolným zistením, kde bolo poukázané na nefunkčnosť rozhlasu počas revidovanej kultúrnospoločenskej akcie. Zdôvodnil to tvrdením, že rozhlas bol funkčný a vysielalo sa na základe požiadavky riaditeľstva trhov. Zároveň bolo podané vysvetlenie, že niektorých predajcov rušilo toto vysielanie a hudba, ktorá mala byť vo vysielaní nebola dodaná v žiadanej kvalite.

S týmto zdôvodnením sa kontrolný orgán nestotožnil a odporúčal vypracovať koncepciu vysielania počas Galantských trhov a v rámci zabezpečenia rozhlasového vysielania sa nespoliehať iba na podnety riaditeľstva trhov. Zároveň bolo odporúčané vysielanie zabezpečiť vlastnými zamestnancami a nie na základe dohody.

Kontrolný orgán zobral na vedomie námietku ku kontrolnému zisteniu, ktorým bolo poukázané na absenciu podpisov na zmluve zverejnenej na webovej stránke mesta pod č. DOT 078/2019 zo dňa 25.07.2019, na základe čoho vypúšťa zo správy tretiu vetu zo strany č. 4 (slovom štyri).

Na strane 7 (slovom sedem) kontrolný orgán vypúšťa prvú, druhú a tretiu vetu, ktorými bolo poukázané na oprávnenosť výdavku pri zakúpení vstupeniek pre členov delegácie (návšteva – Trnava – mestská veža). Zistenie, ktorým kontrolný orgán poukázal na nákup štyroch vstupeniek pre študentov bolo vypustené z dôvodu, že doklad z registračnej pokladnice uvádza okrem študenta aj seniora a ZTP.

Zistenie uvedené na strane 8 (slovom osem) správy, ktorým kontrolný orgán poukázal na absenciu v dokumentácii dohody súvisiacej s výkonom práce na operačnom stredisku – mestská polícia, náčelník mestskej polície zdôvodnil, že poučenie oprávnenej osoby sa nachádza na príslušnom mieste v priestoroch mestskej polície. Z uvedeného dôvodu sa nestotožňuje s kontrolným zistením.

Kontrolný orgán predmetné zistenie v správe nemení a to z dôvodu, že Záznam o poučení oprávnenej osoby bol podpísaný dňa 08.8.2019, v prvý deň konania trhov a dohoda o vykonaní práce bola podpísaná dňa 06.8.2019, teda skôr ako bola oprávnená osoba poučená.

Ostatné námietky hlavný kontrolór považuje za vysvetlivky, na základe ktorých nie je dôvod meniť obsah kontrolných zistení.

V súlade s pravidlami kontroly bola hlavným kontrolórom uložená povinnosť kontrolovanému subjektu prijať opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a predložiť ich hlavnému kontrolórovi v termíne do 10. 09. 2019.

Opatrenia prijaté kontrolovaným subjektom tvoria prílohu č. 2 predkladanej správy.

Správa o výsledkoch kontroly inventarizácie hnutel'ného a nehnutel'ného majetku, cenín a pokladne, záväzkov a pohľadávok.

V čase expedície materiálov nebola správa o výsledkoch kontroly prerokovaná, čo neumožňuje predmetný dokument predložiť na rokovanie mestského zastupiteľstva.

V prípade jej prerokovania a doručenia nápravných opatrení do termínu rokovania mestského zastupiteľstva, bude správa zaslaná poslancom osobitne.

Súčasťou návrhu uznesenia sú aj nápravné opatrenia schválené MsZ uznesením č. 130-Z/2019, ktoré primátor mesta nepodpísal s odôvodnením, že ním neboli prejednané. Uvedený dôvod je v rozpore s tvrdením primátora mesta na záverečnom prerokovaní, kde sa vyjadril, že nepovažuje za potrebné prijať opatrenia ku kontrolným zisteniam. Na tomto rokovaní hlavný kontrolór uviedol, že v prípade neprijatia opatrení kontrolovaným subjektom predloží návrh opatrení, ktoré budú predmetom uznesenia súvisiaceho s prerokovaním správy o výsledkoch kontroly. Primátor mesta o obsahu predkladaného návrhu opatrení mal vedomosť, pretože schvaľuje predkladanie materiálov prerokovávaných na zastupiteľstve. Okrem toho mal možnosť sa k nim vyjadriť aj počas prerokovania správy na zasadnutí MsZ dňa 20.06.2019.

Kontrolný orgán sa nemôže stotožniť s odôvodnením, že navrhované opatrenia nie sú v súlade so zákonom. Návrh opatrení premieta v úlohách najmä plnenie povinností vyplývajúcich pre zamestnancov z interných normatívov mesta vypracovaných v súlade s príslušnými právnymi predpismi, ktoré sú podpísané primátorom mesta (napr. Pracovný poriadok mesta Galanta). Návrhom opatrení bolo kontrolným orgánom sledované odstrániť zistenie, ktorým bolo poukázané na pracovnú a právnu zodpovednosť zamestnancov, ktorých sa kontrolné zistenia týkali, čo vyplýva aj z interného normatívu – Zásady o kontrole vykonávanej samosprávou mesta Galanta, Čl. 15.

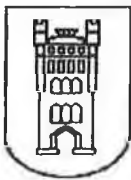
Musím tiež pripomenúť, že povinnosťou štatutárneho zástupcu kontrolovaného subjektu je tiež uplatniť právnu zodpovednosť za zistené nedostatky voči zamestnancom, ktorí sú za tieto nedostatky zodpovední, čo má byť premietnuté v prijatých opatreniach.

Predmetná správa je mestskému zastupiteľstvu predložená ako informatívny materiál. Kompletný materiál o kontrolách je súčasťou dokumentácie uloženej na útvare hlavného kontrolóra, ktoré sú k nahliadnutiu oprávneným osobám.



MVDr. Gábor Rallya
hlavný kontrolór

V Galante, dňa 12.09.2019



Mesto Galanta

Mestský úrad Galanta

Oddelenie právne a verejného obstarávania

Mierové námestie 940/1, 924 18 Galanta

P. O. Box 43

Titl.

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

Váš list značky/zo dňa:

Naša značka:
PRÁV-2019/60

Vybavuje:
Mgr. Szolga

Dátum:
15.07.2019

Vec: Oznámenie termínu o prerokovaní správy o výsledkoch kontroly realizácie prác vykonávaných pre Mesto Galanta spoločnosťou jai group, s.r.o., Farská 1339/44, Nitra - odpoveď

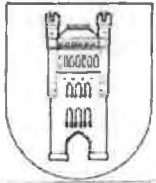
Dňa 11.07.2019 sme od Vás obdržali Oznámenie termínu o prerokovaní správy o výsledkoch kontroly realizácie prác vykonávaných pre Mesto Galanta spoločnosťou jai group, s.r.o., Farská 1339/44, Nitra. Zároveň ste nás žiadali predložiť na prerokovanie danej veci návrh opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov.

Oznamujem Vám, že Mesto Galanta k danej veci prijalo **opatrenie**, na základe ktorého sa všetky investičné akcie Mesta Galanta budú realizovať až po ich konzultácii a odsúhlasení Oddelením rozvoja mesta Mestského úradu Galanta.

S pozdravom

MESTSKÝ ÚRAD
Mierové námestie 940 /1
924 18 GALANTA
26

Mgr. Ivan Szolga
vedúci oddelenia právneho
a verejného obstarávania



Galanta
Mestský úrad Galanta
Prednosta
Mierové námestie 940/1, 924 18 Galanta
P. O. Box 43

Opatrenia z výsledkov kontroly uskutočnenej Útvárom hlavného kontrolóra mesta Galanta počas XXXV. ročníka Galantských trhov, ktoré sa konali v termíne 08. – 10. 8. 2019

Na základe záverečného prerokovania správy o výsledkoch kontroly predkladám za účelom zjednania nápravy nasledovné nápravné opatrenia:

1. Vypracovanie novej internej smernice k obehu účtovných dokladov v zmysle platnej legislatívy.

Termín: november 2019

Zodpovedný: vedúca finančného a majetkového oddelenia

2. Vypracovanie nových zásad a postupu pri uzatváraní dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru v podmienkach samosprávy mesta Galanta v zmysle platnej legislatívy.

Termín: november 2019

Zodpovedný: prednosta MsÚ Galanta

3. Zabezpečiť uplatňovanie aktuálnej internej smernice k obehu účtovných dokladov a aktuálnych zásad a postupu pri uzatváraní dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru v podmienkach samosprávy mesta Galanta pri organizovaní Galantských trhov.

Termín: stály

Zodpovedný: prednosta MsÚ Galanta

Návrh predkladá:

Ing. Juraj Srnka, PhD.
 prednosta MsÚ Galanta

Schválil:

Peter Paška
 primátor mesta

V Galante, dňa 10.09.2019