

M E S T S K Ý Ú R A D V G A L A N T E

hlavný kontrolór mesta

Pre rokovanie
Mestského zastupiteľstva v Galante
dňa 13.05.2025

K bodu č. 35 Správa o výsledkoch kontroly vykonanej hlavným kontrolórom

Návrh predkladá:

MVDr. Gábor Pallya
hlavný kontrolór

Materiál obsahuje:

A/ Návrh uznesenia
B/ Správa o výsledkoch
kontroly vykonanej hlavným
kontrolórom

Návrh spracoval:

MVDr. Gábor Pallya
hlavný kontrolór

V Galante, dňa 02.05.2025

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 kontroly vykonanej hlavným kontrolórom.

Mesto Galanta

Mestský úrad Galanta

hlavný kontrolór

Mierové námestie 940/1, 924 18 Galanta

P. O. Box 43

Správa

z „kontroly niektorých aktuálne platných prevádzkových zmlúv na dodávky služieb a iných vzťahov v spoločnosti Galandia spol. s r.o.

V zmysle ustanovenia § 18d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov bola útvorom hlavného kontrolóra mesta vykonaná:

Kontrola zameraná na: – „Kontrola aktuálne platných prevádzkových zmlúv na dodávky služieb a iných vzťahov v spoločnosti Galandia spol. s r.o.

Povinná osoba: Galandia spol.s.r.o. kpt. Nálepku 2373, 924 01 Galanta

Oprávnená osoba: Hlavný kontrolór mesta Galanta

Kontrola bola vykonaná v termíne: január 2025 – marec 2025, prerušovane

Kontrolované obdobie: obdobie– rok 2024

Cieľom kontroly bolo preveriť objektívny stav kontrolovanej agendy, súlad so súvisiacimi predpismi, dodržanie účelovosti, efektívnosti a hospodárnosti pri uzatváraní zmluvných vzťahov v mene spoločnosti

Predmetom kontroly bola komplexná dokumentácia preukazujúca uzatvorené zmluvy medzi spoločnosťou a dodávateľmi a k zmluvám patriace výkazy a doklady ktoré tvoria ich neoddeliteľnú súčasť

O kontrole boli povinné osoby oboznámené prípisom zo dňa 26.01.2025.

Výsledok kontroly:

Pri kontrole som prioritne vychádzal zo zistení dozornej rady, ktorá sa tejto problematike venovala v roku 2024. Ku kontrole boli predložené všetky zmluvy Galandie sro ktoré boli v roku 2024 podpísané, alebo ich platnosť bola aj v roku 2024.

Kontrolou jednotlivých zmlúv ktoré som vybral náhodne neboli zistené porušenia právnych predpisov ktoré upravujú formu zmlúv, alebo účinnosť. Spoločnosť po redizajnovaní internetovej stránky po novom zverejňuje zmluvy na centrálnom registri zmlúv. Tento spôsob je plne zákonný, síce je trochu zložitejšie dopracovať sa ku konkrétnej zmluve.

V priebehu ďalšieho obdobia som sa zamerlal na konkrétny zmluvný vzťah, a to medzi spoločnosťou Galandia sro a spoločnosťou Tatry services sro uzavretej dňa 24.5.2023 na dobu neurčitú.

Verejné obstarávanie, lepšie povedané výber z ktorého vzišla spoločnosť Tatry services sro ako víťaz bol uskutočnený v čase okolo apríl 2023, boli oslovené štyri firmy,

Tatry services sro,

Slovclean a.s.

Cleanlux spol. s.r.o

Rowelle s.r.o.

Aj keď podľa konateľom spoločnosti predložených dokumentov bola vybratá spoločnosť s najlacnejšou ponukou, teda pre spoločnosť najvýhodnejšia, treba skonštatovať že výber sa mal uskutočniť inou formou, nie prieskumom trhu.

Tento postup nie je v súlade so zákonom o verejnom obstarávaní, totiž Galandia sro zo zákona o verejnom obstarávaní 343/2015 z v znení neskorších zmien, §7 bod 2, verejným obstarávateľom je, a to so všetkými povinnosťami vzťahujúcimi sa na obstarávateľa. Podľa § 6 ods 9 :

Do predpokladanej hodnoty zákazky na poskytnutie služby, ktorá neudáva celkovú cenu, ak ide o

a)

zmluvu uzavretú na určitý čas rovnaký alebo kratší ako 48 mesiacov, sa zahrnie celková predpokladaná hodnota zákazky počas platnosti zmluvy,

b)

zmluvu uzavretú na určitý čas dlhší ako 48 mesiacov alebo ak ide o zmluvu uzavretú na neurčitý čas, sa zahrnie 48-násobok mesačnej platby.

Vyššie uvedená citácia zákona potvrdzuje že výber dodávateľa poskytovať objednávateľovi služby spočívajúce vo vykonávaní nasledovnej činnosti:

-čistiace a upratovacie práce

-cateringové služby

-pomocné stavebné práce

Na prevádzke objednávateľa „Termál centrum Galandia- vodný svet Galanta“-podľa zákona bolo treba vyberať riadnym verejným obstarávaním, nakoľko sa jedná o zmluvu na dobu neurčitú, a plnenie za prvý rok existencie zmluvy bolo vo výške 88 987,5 eur bez DPH takže použitím metodiky zo zákona je hodnota zákazky v objeme 355 950 eur.

Súčasťou mesačných fakturácií sú prehľady o dochádzke, v elektronickej podobe ktoré slúžia ako podklad k fakturácii zo strany dodávateľa – Tatry services sro. Po preštudovaní podkladov vyskakuje zaujímavá skutočnosť ktorá spočíva v tom, že u pracovníkoch „dodávaných“ firmou Tatry service sro sa odpracované hodiny pohybujú v číslach až 360-390 hodín.....táto skutočnosť je v príkrom rozpore so zákonníkom práce hneď v niekoľkých častiach. Ako napríklad nedodržanie pracovného fondu, prestávok v práci...atd. Zaujímavé na celom je že ako by to posudzovala inšpekcia práce z hľadiska zodpovedných, keďže podľa zmluvy spoločnosť Tatry services sro „dodávajú“ pracovníka, ale zadeľuje, a úkoluje ho odoberateľ, tj. Galandia sro. Zo súhlasom koho, alebo na príkaz koho prekračujú zamestnanci pracovný fond?

Úprimne nie je mi jasné kto má akú rozhodovaciu právomoc v takomto zmluvnom vzťahu, ani nehovoriac o tom kto v akej miere zodpovedá za prípadné porušenia predpisov ako vo vyššie opísanom prípade, keďže zmluva uzavretá medzi objednávateľom a dodávateľom (Galandia – Tatry services) je mierne povedané strohá.....pozostáva zo štyroch článkov:

1-predmet zmluvy,

2-odmena a platobné podmienky,

3-práva a povinnosti zmluvných strán,

4- záverečné ustanovenia.

Z týchto štyroch článkov je zaujímavý ten tretí, ktorý hovorí o právach a povinnostiach zmluvných strán:

Článok III

Práva a povinnosti zmluvných strán

1. V záujme riadneho plnenia predmetu zmluvy sa objednávateľ zaväzuje poskytnúť dodávateľovi podklady potrebné pre riadne plnenie predmetu zmluvy podľa tejto zmluvy a všetku potrebnú pomoc a činnosť, pokiaľ bude o to požiadaný
2. Dodávateľ sa zaväzuje pri vykonávaní predmetu zmluvy dodržiavať všetky požiadavky tejto zmluvy a príslušné všeobecné záväzné prepisy Slovenskej republiky.
3. Objednávateľ je povinný zabezpečiť zamestnancom dodávateľa príslušné pracovné a ochranné pomôcky, školenia bezpečnosti ochrany a zdravia pri práci, prípadné iné školenia v zmysle platných zákonov, vyhlášok, všeobecne záväzných právnych noriem v Slovenskej republike, ak to povaha prevádzky, kde zamestnanci dodávateľa vykonávajú svoju činnosť vyžaduje.
4. Zmluvné strany sa zaväzujú vzájomne spolupracovať a poskytovať si všetky informácie potrebné pre riadne a včasné plnenie svojich povinností a záväzkov vyplývajúcich im zo zmluvy.

Podľa môjho hodnotenia je tento článok tak všeobecný a nepresný, dávajúci povinnosti pre obe strany a nikomu, že v prípade problému by bolo určenie zodpovednej strany podľa tohto článku zmluvy vylúčené.

II. časť kontroly bola zameraná na: „**Dohoda o použití osobného vozidla na pracovnú/služobnú cestu**“

Spoločnosť Galandia spol s.r.o. disponuje s jedným motorovým vozidlom značky Opel Combo, ktoré spoločnosť zaobstarala v marci 2023. Keďže sa jedná o úžitkové vozidlo s oddeleným nákladným priestorom a využitím pre zásobovanie, spoločnosť nedisponuje vozidlom ktoré by slúžilo na účely vedenia spoločnosti, respektíve administratívnym zamestnancom.

Tento problém spoločnosť vyriešila po súhlase valného zhromaždenia uzatvorením „dohody o použití osobného vozidla na pracovnú/služobnú cestu“, dňa 01. 04.2024 ktorú nahradila nová dohoda zo dňa 1.12.2024 z dôvodu výmeny vozidla na ktoré sa vzťahuje dohoda.

Dokumentácia ktorá okrem zákona je povinná aj z ustanovení samotnej „Dohody....“ ktorú na vyžiadanie predložil konateľ je neúplná a neobsahuje náležitosti ktoré vyžaduje „zákon o cestovných náhradách 297/2024 Zz“ ako podrobnú knihu jász s presnými trasami, takisto absentujú žiadanky na prepravu a vyznačenie dôvodu uskutočnených dôvodov jednotlivých ciest.

Vyúčtovanie podľa evidencie úhrad spoločnosti.....a k porovnaniu najazdené kilometre podľa knihy jász:

Január 2024	vyúčtované najazdené kilometre	2 316,11km (nechápem 0.11km)
	Kniha jázd	1 943 km
Február 2024	vyúčtované najazdené kilometre	3 063,61 km (?)
	Kniha jázd	2 426 km
Marec 2024	vyúčtované najazdené kilometre	2 418,61km (?)
	Kniha jázd	1 258 km
Apríl	vyúčtované najazdené kilometre	2 727,5 km (?)
	Kniha jázd	1 733 km
Máj	vyúčtované najazdené kilometre	2 879,72 km (?)
	Kniha jázd	1 161 km
Jún	vyúčtované najazdené kilometre	2 247,08 km (?)
	Kniha jázd	1 205 km
Júl	vyúčtované najazdené kilometre	2 327,5 km (?)
	Kniha jázd	2 330 km
August	vyúčtované najazdené kilometre	2 138,06 km (?)
	Kniha jázd	2 097 km
September	vyúčtované najazdené kilometre	1 518,06 km (?)
	Kniha jázd	1 136 km
Október	vyúčtované najazdené kilometre	2 941,57 km (?)
	Kniha jázd	2 360 km

November	vyúčtované najazdené kilometre	1 900,97 km (?)
	Kniha jász	1 251 km
December	vyúčtované najazdené kilometre	3 538,57 km (?)
	Kniha jász	2 748 km

V knihe jász som spočítaval cesty ktoré sú označené ako cesty služobné, aj keď bez bližšieho popisu a určenia nakoľko „dohoda o používaní osobného vozidla na pracovnú/služobnú cestu“ zo dňa 1. 12. 2024 podpísaná medzi ing Jozefom Huberom ako výkonným riaditeľom, a ing Jozefom Huberom na strane druhej ako konateľom v článku č.I takto špecifikuje.

Veľmi obťažne je vyjadrovať sa k predloženým dokladom z hľadiska kontroly, nakoľko je nemožné určiť aj opodstatnenosť služobných ciest do Košíc, Popradu opakovane, Budapešti, Viedne bez predložených žiadaniek a bez uvedeného účelu cesty. Taktiež je nemožné vyjadriť sa k vykázaným 355 km najazdenými podľa knihy jász v Galante (3.3. 2024) alebo 701 km najazdených v jeden deň do Popradu (27.4.2024),a takýchto prípadov je viac.

„Dohodu o použití vlastného motorového vozidla na pracovnú/služobnú cestu“ považujem za neplatnú. V zmysle Zákona o slobode informácií, § 5a21 ide o povinne zverejňovanú zmluvu. Dohoda nebola zverejnená a nebola zverejnená ani do troch mesiacov od uzatvorenia, platí, že k uzatvoreniu nedošlo (§ 47a, ods. 422 Občianskeho zákonníka.

Záver

Z vyššie uvedeného vychádzajúc je bezodkladne potrebné riešiť výber spôsobu upratovania, či už formou doterajšou, dodávateľsky, ale výberom dodávateľa riadne v súlade so zákonom o verejnom obstarávaní, alebo iným, pre spoločnosť výhodným , ale zákonným spôsobom.

Čo sa týka uzavretej „dohody o používaní osobného vozidla na pracovnú/služobnú cestu“ ako som už konštatoval, považujem ju zo zákona za neplatnú. Je na „Valnom zhromaždení“ aký postup zvolí, pri riešení vyplatených financií na základe neplatného právneho úkonu, hoci veľa tých zákonných možností nie je .

V priebehu výkonu kontroly boli revidované doklady s povinnou osobou konzultované a verbálne doplňované.

V závere návrhu správy bolo na základe uvádzaných zistení odporučené prijať účinné opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov so zameraním na:

- 1- Doriešenie zmluvného vzťahu, ako aj samotnej činnosti upratovania Galandie.
- 2- Zosúladiť skutočný stav so stavom žiadúcim vo veci „Dohody o použití vlastného motorového vozidla na pracovnú/ služobnú cestu“

Návrh správy bol vyhotovený dňa **19. 3. 2025**

Lehota na podanie námietok k záverom návrhu správy a k prijatiu opatrení je oprávnenou osobou určená do **25. 3. 2025**

Dňa 26. 3. 2025 sa uskutočnilo sedenie a prerokoval sa návrh správy s konateľom a vedením mesta, výsledok ktorého je, že sa zverejnili zmluvy v súlade so zákonom a taktiež sa pristúpilo k okamžitému riešeniu verejného obstarávania v súlade s predpismi. Ďalej sa zúčastnené strany dohodli na doriešení zmluvy o používaní auta na služobné účely inou, jednoduchšou a kontrolovateľnou formou.

V Galante, dňa 09. 4. 2025