

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 10.12.2020

**K bodu č.³² Správa o výsledkoch kontroly vykonanej
útvarom hlavného kontrolóra**

Návrh predkladá:

MVDr. Gábor Pallya v. r.
hlavný kontrolór

Materiál obsahuje:

A/ Návrh uznesenia
B/ Správa o výsledkoch
kontroly vykonanej útvarom
hlavného kontrolóra

Návrh spracoval:

MVDr. Gábor Pallya v. r.
hlavný kontrolór

V Galante, dňa 01.12.2020

N Á V R H U Z N E S E N I A

Mestské zastupiteľstvo v Galante

berie na vedomie

Správu o výsledkoch kontroly vykonanej útvarom hlavného kontrolóra.

a

u k l a d á

predložiť mestskému zastupiteľstvu písomnú správu o vyvodení dôsledkov v prípade nesplnených úloh prijatých na základe výsledkov príslušnej kontroly vykonanej útvarom hlavného kontrolóra, ako aj za nedodržanie termínu ich plnenia.

Zodpovední:

za MsÚ – prednosta MsÚ

- primátor mesta v prípade prednostu MsÚ, náčelníka MsP a štatutárnych zástupcov organizácií zriadených mestom

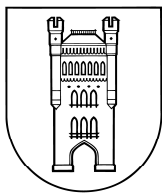
náčelník MsP v Galante

riaditeľka Patria – DD Galanta

riaditeľ TsM Galanta

riaditeľ MsKS Galanta

riaditeľ SŠZ mesta Galanta



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

SPRÁVA

o výsledkoch kontroly vykonanej 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:

Správu o výsledkoch kontroly plnenia opatrení prijatých z kontrol vykonaných útvarom hlavného kontrolóra mesta Galanta.

Výsledok kontroly:

Ostatná kontrola o plnení opatrení prijatých na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov z kontrol vykonaných útvarom hlavného kontrolóra bola vykonaná v januári 2020. Výsledky kontroly boli predložené mestskému zastupiteľstvu na zasadnutí dňa 06.02.2020 (súčasť materiálu – Kontrola plnenia uznesení). Predmetom tejto kontroly bolo plnenie úloh za obdobie roka 2019.

Plnenie úloh za obdobie roka 2019 bolo zdĺhavé, prípadne nesplnené úlohy, alebo ich plnenie bolo možné hodnotiť ku koncu roka sledovaného obdobia.

V rámci výkonu tejto kontroly sú posudzované tiež predchádzajúce správy o plnení opatrení, predložené oprávnenej osobe koncom roka 2019.

Na základe predloženia správ povinnou osobou bolo plnenie úloh nasledovné:

Rok 2019:

Kontrola prešetrovania procesu prípravy a zahájenia výstavby nájomných bytov.

Prijaté opatrenia boli MsZ schválené uznesením č. 170-Z/2019 zo dňa 19.09.2019.

Opatrenie č. 1

Na zasadnutia MsZ 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 splnenia.

Plnenie:

Správa o plnení opatrenia bola útvaru hlavného kontrolóra predložená dňa 23.11.2020, podľa ktorej sa úloha priebežne plní.

Opatrenie č. 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.

Plnenie:

Správa o plnení opatrenia bola útvaru hlavného kontrolóra predložená dňa 23.11.2020, podľa ktorej sa úloha priebežne plní.

Informatívna správa o vybavovaní sťažností a petícií podaných na mesto Galanta v roku 2019.

Z dôvodu, že správa uvádza nedostatky v postupoch vybavovania petícií (úplnosť dokumentácie), bolo prijaté opatrenie schválené uznesením č. 64-Z/2019 zo dňa 19.02.2019.

Opatrenie:

Zabezpečiť dodržiavanie a uplatňovanie zákonných postupov a interných noratívov pri vybavovaní sťažností a petícií podaných na mesto Galanta.

Plnenie:

Správa o plnení opatrenia bola útvaru hlavného kontrolóra predložená dňa 23.11.2020, podľa ktorej sa úloha plní.

Kontrola inventarizácie hnuťel'ného a nehnuteľného majetku, cenín, pokladne, záväzkov a pohľadávok..

Prijaté opatrenia boli schválené uznesením MsZ č. 207-Z/2019 zo dňa 05.12-2019.

Z uvedenej kontroly boli na základe zistených nedostatkov prijaté opatrenia u dvoch subjektov.

Mestské kultúrne stredisko Galanta.

Správa o plnení opatrení bola hlavnému kontrolórovi zaslaná e-mailom, prípisom zo dňa 05. 11. 2020.

Opatrenie č. 1

- Dôsledne dodržiavať:
- a) ustanovenia § 29 a § 30 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
 - b) VZN mesta Galanta č. 47/2009 o Zásadách hospodárenia a nakladania s majetkom mesta Galanta v znení neskorších zmien
 - c) Zásady vykonávania inventarizácie majetku v správe MsKS Galanta

Plnenie:

V rámci hodnotenia plnenia úlohy v roku 2019 oprávnená osoba odporučila povinnej osobe vypracovať v organizácii nové zásady inventarizácie podľa platnej novelizácie zákona o účtovníctve.

Plnenie úlohy uvádza, že inventarizácia za rok 2019 prebehla v súlade s Príkazom riaditeľa č. 1/2019.

Úlohu nepovažujeme za dôsledne splnenú. Povinná osoba neuvádza či vypracovala nové zásady o inventarizácii, inventarizácia nemohla byť vykonaná dôkladne a to z dôvodu inventarizácie pozemkov nadobudnutých prevodom správy majetku z mesta.

Opatrenie č. 2

Na účet 031 zaevidovať pozemky nadobudnuté prevodom správy majetku z mesta schváleného MsZ 15.12.2009, ako aj prevod správy majetku na základe Zmluvy zo dňa 31.03.2014.

Plnenie:

Povinná osoba predložila ďalšiu správu o plnení opatrenia dňa 26.11.2020, na základe ktorej uvádza, že predmetné pozemky boli zaevidované do evidencie majetku MsKS.

Konštatujeme nedodržanie termínu splnenia úlohy (31.12.2019), nebolo požiadané o predĺženie termínu plnenia úlohy.

Opatrenie č. 3

Umelecké diela a zbierky evidované na účte 022 zaevidovať na účet 032.

Plnenie:

Úloha splnená.

Mestský úrad Galanta

Opatrenie č. 1

Pred začatím inventarizácie podpísať Vyhlásenie zodpovednej osoby za majetok, v opodstatnených prípadoch Vyhlásenie hmotne zodpovednej osoby za majetok.

Plnenie:

K sledovanému obdobiu je úloha splnená.

Opatrenie č. 2

V inventúrnych súpisoch spísaných dielčiami inventarizačnými komisiami pri fyzickej inventarizácii treba uvádzať skutkový stav, kde je možné tento stav zistiť.

Plnenie:

Opatrenie sa priebežne plní, jeho stav plnenia je závislý od výkonu dokladovej alebo fyzickej inventarizácie v čase ich výkonu.

Opatrenie č. 3

Z dielčích inventarizačných komisií bude vyhotovený inventarizačný zápis, v ktorom okrem výsledkov porovnania účtovného stavu so stavom skutočným predmetu inventarizácie budú uvedené aj výsledky vyplývajúce z posúdenia reálnosti ocenenia majetku a záväzkov.

Plnenie:

Úloha je v plnení. Jej skutočné splnenie bude možné zhodnotiť po ukončení inventarizácie.

Opatrenie č. 4

Ústredná inventarizačná komisia predloží primátorovi mesta na podpis spolu so Správou o výsledku inventarizácie majetku a záväzkov mesta k 31.12. sledovaného obdobia aj návrh vysporiadania inventarizačných rozdielov.

Plnenie:

Úloha je v plnení.

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

Prijaté opatrenia boli MsZ schválené uznesením č. 170-Z/2019 zo dňa 19.9.2019.

Opatrenie č. 1

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

Plnenie:

V predchádzajúcom hodnotení plnenia úlohy bola povinnou osobou podaná informácia, že sa odborne spôsobilé osoby budú v oblasti realizácie investícií zúčastňovať výberových konaní súvisiacich s investičnými akciami vrátane účasti v hodnotiacich komisiách.

V súčasnom hodnotení plnenia úlohy povinná osoba uvádza dôvody zriadenia komisie na vyhodnotenie ponúk pri zákazkách s nízkou hodnotou s odvolávkou na zákon o verejnom obstarávaní, z ktorého nevyplýva potreba zriadenia komisie na vyhodnotenie predložených ponúk. Ďalej uvádza, že i napriek tomu je zriadená komisia a to zo zamestnancov príslušného oddelenia MsÚ, ktorého sa uvedená zákazka týka.

Po doručení návrhu správy povinná osoba v námietkach uvádza, že členmi hodnotiacich komisií pri zákazkách na to určených sú aj odborne spôsobilé osoby ako aj poslanci MsZ v Galante.

Prijatím úlohy bolo sledované doplniť komisie aj z radov poslancov MsZ, prípadne odborníkov v oblasti hodnotenej zákazky, aj s nízkou hodnotou. Kontrolou dokumentácie hodnotenia zákaziek s nízkou hodnotou bolo zistené, že vo väčšine prípadov komisiu tvorili zamestnanci MsÚ. Z uvedeného dôvodu nesúhlasíme s námietkou povinnej osoby.

Opatrenie č. 2

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

Plnenie:

V predchádzajúcom hodnotení plnenia úlohy splnená nebola. Oprávnená osoba v rámci plnenia opatrení skonštatovala, že náplň činnosti oddelenia Rozvoja mesta nie je aktualizovaná v súlade s prijatým opatrením, neobsahuje zodpovednosť vedúceho zamestnanca dotknutého oddelenia za preverovanie projektovej dokumentácie a rozpočtových nákladov investičných akcií rozpočtovaných v rozpočte mesta. Povinná osoba v námietke uvádza, že pracovná náplň vedúcej oddelenia Rozvoja mesta bola upravená dňa 01.06.2020, čo dokladuje pracovnou náplňou tohto oddelenia zo dňa 01.6.2020.

Uvedenú námietku oprávnená osoba neuznáva v plnom rozsahu a to z dôvodu, pri kontrole zisťovania plnenia úloh dňa 06.11.2020 bola predložená zamestnankyňou za personálnu agendu pracovná náplň zo dňa 10.12.2018, teda absentovala v personálnej agende nová pracovná náplň zo dňa 01.6.2020, čím poukazujeme na dodatočnú aktualizáciu dokumentácie personálnej agendy.

Porovnaním týchto dvoch pracovných náplní oddelenia boli zistené nezrovnalosti.

V náplni zo dňa 01.6.2020 absentujú povinnosti vyplývajúce z oblasti cestnej dopravy a to verejná doprava, ktorá v pôvodnej náplni uvedená bola, ako aj spolupráca s projektovým manažérom. Okrem toho v časti Cestná doprava – A/ pozemné komunikácie sú pod jedným poradovým číslom (5) uvedené dve rôzne činnosti. Druhý list pracovnej náplne oddelenia je totožný s druhým listom pracovnej náplne vedúcej oddelenia, čo dáva predpoklad oprávnenej osoby k záverom, že predmetnej náplni sa nevenovala dostatočná pozornosť a bola iba doplnená o kontrolné zistenie.

Opatrenie č. 3

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

Plnenie:

V predchádzajúcom hodnotení plnenia úlohy bola daná informácia, že sa opatrenia budú dôsledne dodržiavať príslušným oddelením a následne budú kontrolované prednostom MsÚ.

V súčasnosti musíme konštatovať, že opatrenia nie sú plnené podľa prijatých termínov, správy o ich plnení sa útvaru hlavného kontrolóra predkladajú až na základe vyžiadania oprávnenej osoby.

Povinná osoba sa s v námietke kontrolným zistením nestotožňuje. Námietku povinnej osoby neuznávame z dôvodu uvedeného v plnení.

Kontrola čerpania odmien mestom Galanta a organizáciami zriadenými mestom.

Opatrenia boli schválené MsZ na zasadnutí dňa 19.09.2019, uznesením č. 170-Z/2019.

Opatrenie č. 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.

Plnenie:

Obsah výročných správ dotknutých subjektov preukazuje plnenie úlohy v sledovanom horizonte.

Kontrolná činnosť uskutočnená v priebehu XXXV. ročníka Galantských trhov, konaných v dňoch 08., 09., 10. augusta 2019.

Opatrenia boli schválené MsZ na zasadnutí dňa 19.09.2019, uznesením č. 170-Z/2019.

Opatrenie č. 1

Vypracovať novú internú smernicu k obehu účtovných dokladov v zmysle platnej legislatívy.

Plnenie:

Termín plnenia úlohy bol november 2019. Predmetná smernica evidovaná pod č. 2/2020 bola primátorom mesta vydaná zo dňa 01.01.2020.

Konštatujeme nedodržanie termínu plnenia opatrenia.

Z dôvodu vydania smernice ukončujeme sledovanie úlohy.

Opatrenie č. 2

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

Plnenie:

Termín plnenia úlohy bol november 2019. Predmetná smernica evidovaná pod č. 1/2020 bola primátorom mesta vydaná zo dňa 09.01.2020.

Konštatujeme nedodržanie termínu plnenia opatrenia.

Z dôvodu vydania smernice ukončujeme sledovanie úlohy.

Opatrenie č. 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.

Plnenie:

Úloha je v plnení. Jej plnenie súvisí s organizovaním Galantských trhov.

Rok 2020:

Kontrola preverenia dodržiavania zmluvných podmienok súvisiacich s prenájomom nebytového priestoru nájomcom ESTERHÁZY Galanta s. r. o. a Občianskym združením Neogotický kaštieľ v Galante.

Opatrenia boli schválené MsZ na zasadnutí dňa 06.02.2020, uznesením č. 170-Z/2019.

Opatrenie č. 1

Dodatkom k zmluve o nájme nebytových priestorov č. NP 023/2017 zo dňa 23.10.2017 upresniť skutočnú výmeru prenajatých priestorov,

Plnenie:

MsÚ miestnym zisťovaním zistil, že skutočná výmera prenajatých priestorov sa nestotožňuje s výmerou uvedenou v zmluve. Skutočná výmera bude premietnutá v Dodatku č. 1 predmetnej zmluvy, ktorý bude predložený na rokovanie MsZ v mesiaci december 2020.

Úloha v sledovaní, konštatujeme nedodržanie termínu plnenia.

Opatrenie č. 2

Predložiť na najbližšie rokovanie MsZ návrh na zmenu uznesenia č. 592-Z/2017.

Plnenie:

Predmetné uznesenie bolo zmenené uznesením č. 212-Z/2020, ktorým bolo schválené uzatvorenie dodatku č. 1 k uvádzanej nájomnej zmluve s termínom kontroly plnenia apríl 2020. Kontrola plnenia bola prerokovaná na MsZ dňa 11.6.2020, kde bolo sledované plnenie uznesení ku dňu 31.5.2020.

Na základe predloženej správy o plnení tohto uznesenia bol schválený termín plnenia december 2020.

Úloha v sledovaní.

Opatrenie č. 3

MsKS v spolupráci s Mestom Galanta uzatvoria novú poisťnú zmluvu na objekt Neogotického kaštieľa.

Plnenie:

Plnenie tohto opatrenia súvisí s plnením predchádzajúcich opatrení. Splnenie úlohy bude premietnuté v Dodatku č. 1 predmetnej zmluvy, ktorý bude predložený na rokovanie MsZ v mesiaci december 2020.

Úloha v plnení.

Kontrola poskytnutia a čerpania dotácií z rozpočtu mesta Galanta nad päť tisíc Eur.

Opatrenia boli schválené MsZ na zasadnutí dňa 01.10.2020, uznesením č. 315-Z/2020.

Opatrenie č. 1

Po prijatí a účinnosti aktuálneho VZN o dotáciách dodržiavať podmienky o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta.

Plnenie:

Nové VZN o dotáciách nebolo ešte MsZ schválené. Plnenie úlohy bude možné zhodnotiť po schválení tohto dokumentu.

Úloha je v plnení.

Opatrenie č. 2

Predkladať na príslušné komisie zoznam žiadateľov o dotáciu, ktorí nemajú splnené povinnosti vyplývajúce z príslušnej zmluvy o poskytnutí dotácie z minulých období.

Plnenie:

Úloha sa plní.

Kontrola investičnej akcie „Vybudovanie tréningového centra mládeže na ihrisku ZŠ Štefánikova 745/1 Galanta

Opatrenia boli schválené MsZ na zasadnutí dňa 01.10.2020, uznesením č. 315-Z/2020.

Opatrenie č. 1

Správa športových zariadení mesta Galanta vypracuje novú internú smernicu v súlade s ustanoveniami zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a zabezpečí jej dôsledné uplatňovanie.

Plnenie:

Správa o splnení opatrenia bola povinnou osobou predložená v stanovenom termíne.
Úloha je splnená. Uplatňovanie smernice bude predmetom hodnotenia pri najbližšej kontrole.

Opatrenie č. 2

V prípade opodstatnenosti zabezpečiť doplnenie personálnej agendy štatutárnych zástupcov organizácií zriadených mestom Galanta o dokumentáciu, ktorá je v súlade so zákonom č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov.

Plnenie:

Úloha je v plnení. Vytknuté nedostatky boli odstránené.

Opatrenie č. 3

V prípade upozornenia zamestnávateľa na porušenie pracovnej disciplíny zamestnanca na porušenie pracovnej disciplíny postupovať v súlade s ustanoveniami Zákonníka práce.

Plnenie:

Úloha je v plnení

Opatrenie č. 4

Zabezpečiť účtovnú evidenciu vedenú mestom o majetok, ktorý bol odovzdaný a prebraný na základe zmluvy o prevode majetku. (Tréningové centrum mládeže – závlahový systém v ZŠ Štefánikova 13.700 €).

Plnenie:

Úloha je splnená.

Opatrenie č. 5

Pripraviť smernicu pre všetky organizácie mesta v oblasti verejného obstarávania pri zákazkách s nízkou hodnotou, ktorý sa uplatňuje pri § 117 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Plnenie:

MsZ bol schválený termín plnenia uznesenia 01.01.2021.

Povinná osoba podáva informáciu, že úloha je v procese spracovávaní, úloha je v plnení.

Záver:

Vyššie uvedené kontrolné zistenia preukazujú nedodržanie termínov plnenia úlohy, ako aj podávanie písomných správ o ich plnení do stanoveného termínu.

Napriek tomu sú vedúci zamestnanci, ako aj zamestnanci, ktorých sa plnenie úloh týka odmeňovaní osobným príplatkom, ktorý sa v súlade so zákonom č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme priznáva za dosahované pracovné výsledky a za vykonanie práce nad rámec pracovných povinností.

Taktiež s uvedenou právnou normou sú vedúci zamestnanci odmeňovaní formou odmeny, ktorá sa poskytuje za kvalitné vykonávanie pracovných činností alebo za vykonanie práce presahujúcej rámec pracovných činností vyplývajúcich z dohodnutého druhu práce.

Odporúčame pri pridelení odmien vedúcim zamestnancom uplatňovať ustanovenia uvedeného právneho predpisu - § 20.

Navrhované opatrenie:

Pri prerokovaní správy o výsledkoch kontroly v MsZ prijať uznesenie v znení:

Predložiť MsZ písomnú správu o vyvodení dôsledkov v prípade nesplnených úloh prijatých na základe výsledkov príslušnej kontroly vykonanej útvarom hlavného kontrolóra, ako aj za nedodržanie termínu ich plnenia.

Zodpovední: - primátor mesta v prípade prednostu MsÚ, náčelníka MsP a štatutárnych zástupcov organizácií zriadených mestom

**prednosta MsÚ
náčelník Mestskej polície v Galante
riaditeľka DD – Patria Galanta
riaditeľ TsM Galanta
riaditeľ MsKS Galanta
riaditeľ SŠZ mesta Galanta**

Termín: rokovanie MsZ v mesiaci december príslušného roka

Návrh správy bol vyhotovený dňa 26.11.2020.

Lehota na podanie námietok k obsahu návrhu správy bola do 30.11.2020.

Námietky k návrhu správy uplatnil prednosta MsÚ Galanta v stanovenom termíne. Ich vyhodnotenie je uvedené v správe o výsledkoch kontroly pri jednotlivých opatreniach. Primátor mesta odovzdal návrh správy o výsledku kontroly s poznámkami „nesúhlasu“ a jeho podpisom, čo oprávnená osoba nepovažuje za námietky v súlade s pravidlami kontroly. Nebol predložený dokument, ktorý by námietku zdôvodnil.

Správa o výsledkoch kontroly bola odovzdaná povinným osobám e-mailom dňa 01.12.2020:

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
hlavný kontrolór

V Galante, dňa 01.12.2020