MESTSKÝ ÚRAD V GALANTE
Útvar hlavného kontrolóra mesta

Pre rokovanie
Mestského zastupiteľstva v Galante
dňa 31.03. 2016

K bodu č. 21: <u>Správa o výsledkoch kontrol vykonaných útvarom hlavného kontrolóra</u>

<u>Návrh predkladá</u>:

MVDr. Gábor Pallya
hlavný kontrolór

<u>Materiál obsahuje:</u>

A/ Návrh uznesenia
B/ Dokumentácia o kontrole čerpania finančných prostriedkov súvisiacich s vydaním mesačného periodika Galantské noviny – Galántai Újság za mesiac Január 2016
C/ Následná finančná kontrola čerpania Finančných prostriedkov schválených MsZ pre účely zatrávnenia cintorína Ul. Hodská Galanta
D/ Záznam z preverenia postupov uskutočnených s realizáciou stavby - Rozšírenie predajných priestorov obchodnej kancelárie, realizovanou spoločnosťou DAISY ELEKTRO, s.r.o. Šafárikova 443/16, Galanta

<u>Návrh spracoval:</u>

MVDr. Gábor Pallya
hlavný kontrolór

V Galante, dňa 21.03.2016

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

1/

A/ Správu o výsledkoch následnej finančnej kontroly čerpania finančných prostriedkov súvisiacich s vydaním mesačného periodika Galantské noviny – Galántai Újság za mesiac Január 2016

B/ Zápisnicu zo záverečného prerokovania správy o výsledkoch následnej finančnej kontroly čerpania finančných prostriedkov súvisiacich s vydaním mesačného periodika Galantské noviny – Galántai Újság za mesiac Január 2016, konaného dňa 18.02.2016

C/ Dodatok k správe o výsledkoch následnej finančnej kontroly čerpania finančných prostriedkov súvisiacich s vydaním mesačného periodika Galantské noviny – Galántai Újság za mesiac Január 2016

2/

Správu o výsledkoch následnej finančnej kontroly čerpania finančných prostriedkov schválených mestským zastupiteľstvom pre účely zatrávnenia cintorína Ul. Hodská, Galanta

3/

Záznam z preverenia postupov uskutočnených s realizáciou stavby – Rozšírenie predajných priestorov obchodnej kancelárie, realizovanou spoločnosťou DAISY ELEKTRO spol. s r. o., Šafárikova 443/16, Galanta.

Útvar hlavného kontrolóra mesta GALANTA

SPRÁVA

o výsledkoch následnej finančnej kontroly čerpania finančných prostriedkov súvisiacich s vydaním mesačného periodika Galantské noviny – Galántai Újság za mesiac Január 2016.

V súlade so zameraním kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na obdobie I. polroka 2016, ako aj plnenia úloh vyplývajúcich hlavnému kontrolórovi zo všeobecne záväzných predpisov bola vykonaná kontrola vyššie uvedeného znenia.

Kontrolný orgán: Útvar hlavného kontrolóra mesta Galanta

Kontrolu vykonali: MVDr. Gábor Pallya, hlavný kontrolór a Daniela Rajjová, samostatný odborný referent útvaru hlavného kontrolóra

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad
Mierové námestie 940/1
924 18 Galanta

Revidované obdobie: január, február 2016

Miesto výkonu kontroly: Mestský úrad Galanta
Mierové námestie 940/1
924 18 Galanta

Čas výkonu kontroly: 11.02. 2016 – 12.02.2016

Predmetom kontroly bola dokumentácia preukazujúca skutkový stav naplňovania ako aj čerpania finančných prostriedkov súvisiacich s vydaním mesačného periodika Galantské noviny – Galántai Újság za mesiaci január 2016.

Cieľom kontroly bolo preveriť stav čerpania revidovaných finančných prostriedkov, opodstatnenosť ich použitia a dodržanie príslušných právnych noriem.

O predmete kontroly bol kontrolovaný subjekt oboznámený oznámením zo dňa 11.02.2016.

Výsledok kontroly:

Z dôvodu, že citovaný mesačník bol v mesiaci január 2016 vydaný a distribuovaný spôsobom ako v minulých obdobiach, hlavný kontrolór preveril z vlastnej iniciatívy, ale najmä z dôvodu preverenia hospodárnosti v oblasti čerpania rozpočtových finančných prostriedkov súvisiacich s ich vydaním.
Podnetom pre preverenie boli tiež príspevky medializované na dostupných internetových portáloch.

V rozpočte mesta Galanta na rok 2016 neboli schválené finančné prostriedky priamo pre účely vydávania mestského periodika Galantské noviny – Galántai Újság, tak ako v minulých obdobiach.
Návrh rozpočtu Mesta Galanta na rok 2016 mestské zastupiteľstvo prerokovávalo na zasadnutí dňa 26.11.2015.
Uznesením č. 145/Z-2015 boli schválené zmeny v rozpočte, okrem iného aj na kapitole 08.3.0, cit.: „Vysielacie a vydavateľské služby, kde sa text položky 637 masmediálne služby upravil na nový text: RTV Krea – priame televízne prenosy z MsZ, diskusné relácie za účasti primátora mesta a poslancov, priame prenosy z výberových konaní, otváraní obálok verejných obchodných súťaží".
V rámci tejto zmeny z navrhovaných rozpočtovaných prostriedkov v celkovej sume 32.000 € MsZ odsúhlasilo sumu 22.000 € a 10.000 € sa presunulo do prebytku.
Do prebytku bolo presunutých aj ďalších 15.000 € z kapitoly 08.1.0 Rekreačné a športové služby a 15.000 € z kapitoly 08.2.0 Kultúrne služby.
V rámci schvaľovacieho procesu návrhu rozpočtu na rok 2016 MsZ navrhlo vytvorený prebytok v rozpočte mesta na rok 2016 doplniť stanoviskami komisií športu a kultúry, parciálne prerozdelené pre úspešných žiadateľov o dotácie a granty z rozpočtu mesta.
Vyššie uvádzané presuny finančných prostriedkov v celkovom objeme 40.000 € do prebytku rozpočtu neboli v úprave rozpočtu, schválenej na zasadnutí dňa 28.01.2016 rozdelené. Tieto finančné prostriedky ostali aj naďalej v prebytku evidovanom v rozpočte mesta na rok 2016.

Vykonanou kontrolou bolo zistené nasledovné:

Na základe Darovacích zmlúv boli v príjmoch rozpočtu mesta zaevidované finančné prostriedky, ktoré boli poskytnuté darcami za účelom financovania vydania mestského periodika – Galantské noviny - Galántai Újság č. 1/2016.
V rámci týchto zmluvných vzťahov sa obdarovaný – Mesto Galanta zaviazal darcovi poskytnúť reklamnú prezentáciu formou zverejnenia jeho inzercie v mestskom periodiku – mesačníku Galantské noviny – Galántai Újság č. 1/2016.

Preverovaním bolo zistené, že Darovacie zmluvy boli uzatvorené s nižšie uvedenými darcami s nasledovnými sumami:

1/ i-Step communication, a. s., Prešovská 43, Bratislava	400 €
2/ Peter Paška, Agátová 2511/24, Galanta	400 €
3/ Multimedia s.r.o., Hlavná 103, Matúškovo	200 €
4/ Rudolf Heger, Hydinárska 19, Bratislava	200 €
5/ KM-CARS s.r.o., Kpt. Nálepku 1597, Galanta	150 €
6/ Ing. František Gögh, Pionierska 1408/28 Veľké Úľany	200 €

Z vyššie uvedeného vyplýva, že do príjmov rozpočtu mesta bolo na základe darovacích zmlúv poskytnutých celkom **1.550 €** s účelom ich použitia na vydanie mestského periodika – mesačníka Galantské noviny – Galántai Újság č. 1/2016.

Výdavky súvisiace s vydaním tohto periodika dosiahli celkovú sumu **2.972,06 €**, ktoré boli čerpané za účelom:

- preklad slovenského textu Galantských novín č. 1/2016 do maďarského jazyka na základe objednávky č. 4/1600014
  Dodávateľ: Dizart s.r.o., Pinkove Kračany 10
  Fa. č. 74/2016 v sume **372,60 €**
  Čerpané z kapitoly rozpočtu 08.3.0 položka 637004 (Vysielacie a vydavateľské služby)

- tlač Galantských novín č. 1/2016
  Dodávateľ: Petit Press, a. s. – divízia týždenníkov, o.z., Lazaretská 12, Bratislava
  Fa. č. 93/2016 v sume **898,56 €**
  Čerpané z kapitoly rozpočtu 08.3.0 položka 637004 (Vysielacie a vydavateľské služby)

- Dohody (bez odvodov):

Dohoda o vykonaní práce:
Predmet dohody – grafická úprava a publikácia mesačníka Galantské noviny – Galántai Újság
Termín výkonu pracovnej úlohy 18.01.2016 do 31.01.2016
Zamestnanec – Róbert Rybársky, Hlavná 929/6C, Galanta
Dohodnutá odmena – **1.390 €**

Dohody o vykonaní práce a o brigádnickej činnosti študentov:
Predmet dohody – roznášanie mesačníka Galantské noviny – Galántai Újság
Termín výkonu pracovnej úlohy 2Dohodnutá odmena 8.01.2016 do 31.01.2016
Zamestnanci – Ján Madár, Vodárenská 333/13, Galanta
Miloš Póňa, Zornička 910/7, Galanta
Ema Valábeková, Hody 1387
Marta Pintérová, Agátová 2510, Galanta
Ervín Dovina, Nebojsa 85
Brigádnická činnosť študentov:
Lesia Valábeková, SNP 997/14, Galanta
Daniel Vašák, Javorinka 21
Ján Frivaldský, SNP 995/3, Galanta
Richard Drozd, Mierová 1448/61, Galanta
Dohodnutá odmena – 0,05/ks
Finančné náklady za roznášanie mesačníka dosiahli celkový objem **310,90 €.**
V účtovníctve bolo v čase výkonu kontroly čerpanie všetkých uvedených dohôd evidované na kapitole 01.1.1 položka 637027 (Výdavky verejnej správy).

Vyššie uvedené zistenia preukazujú, že vydanie mestského periodika – mesačníka Galantské noviny – Galántai Újság č. 1/2016 i napriek poskytnutiu finančných prostriedkov formou darovacej zmluvy bolo z rozpočtu mesta dotované sumou **1.422,06 €.**
Darovanými prostriedkami boli vykryté výdavky za preklad a tlač Galantských novín, čo predstavuje sumu 1.271,16 € a časť výdavkov na dohody (278,84 €).
Uzatvorené dohody súvisiace s vydaním Galantských novín dosiahli celkové čerpanie 1.700,90 € (bez odvodov). Táto suma bola dotovaná darovanými prostriedkami objemom 228,84 €.
Z uvedeného vyplýva, že rozdiel 1.422,06 € bol čerpaný z kapitoly verejnej správy.

Je logické, že v prípade nerozpočtovania výdavkov pre účely vydania Galantských novín na kapitole 08.3.0 – Vysielacie a vydavateľské služby sa neuvažuje v rozpočte s výdavkami súvisiacimi s uzatvorením dohôd, ktorých predmetom je vydanie, či distribúcia tohto periodika.
Tu treba poukázať na skutočnosť, že uplatňovaním spôsobu „čo nie je zakázané, je povolené", v danom prípade uzatvorením dohôd, ktoré súvisia s vydaním Galantských novín (keďže rozpočet presne nešpecifikuje účel použitia rozpočtovaných finančných prostriedkov na dohody), tento stav negatívne ovplyvní schválenú rozpočtovanú sumu dohôd v priebehu rozpočtového obdobia, kde budú chýbať prostriedky, s ktorými sa v schválenom rozpočte uvažovalo.

Z dôvodu, že vecné vymedzenie bežných výdavkov rozpočtu a ich jednotné triedenie obsahuje rozpočtová klasifikácia, kontrolný orgán skonštatoval, že v účtovníctve sú revidované výdavky zatriedené podľa platnej ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie.
Na strane druhej je treba upozorniť na ustanovenie § 12 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, podľa ktorého obce hospodária s rozpočtovými prostriedkami podľa schváleného rozpočtu a počas roka kontrolujú hospodárenie s rozpočtovými prostriedkami.
Upozorňujeme ďalej na ustanovenie § 13 citovaného právneho predpisu, podľa ktorého je možno rozpočtové prostriedky použiť len na účely, na ktoré boli v rozpočte schválené.
V danom prípade konštatujeme, že v rozpočte mesta neboli schválené výdavky na Galantské noviny.
V prípade poskytnutia finančných prostriedkov účelovo určených na ich vydanie, je potrebné čerpať tú sumu, ktorá bola poskytnutá. V opačnom prípade budú čerpaním zaťažené schválené výdavky, ktoré boli pôvodne plánované na iné účely.
Je vhodné doriešiť potrebu, spôsob a rozsah vydávania Galantských novín a to najmä v oblasti financovania v záujem zabezpečenia hospodárnosti čerpania rozpočtových finančných prostriedkov.

V priebehu výkonu kontroly boli revidované doklady konzultované a verbálne doplňované zamestnancami kontrolovaného subjektu.
V súlade s pravidlami kontroly je kontrolovaný subjekt oprávnený v lehote do 17.02.2016 podať písomné námietky ku kontrolným zisteniam.

Správa o výsledkoch následnej finančnej kontroly čerpania finančných prostriedkov súvisiacich s vydaním mesačného periodika Galantské noviny – Galántai Újság za mesiac Január 2016 bola spracovaná dňa 12.02.2016 a kontrolovanému subjektu odovzdaná za účelom oboznámenia sa s jej obsahom, čo potvrdzujú svojím podpisom:

Za kontrolovaný subjekt:

Peter Paška, primátor mesta Galanta
Peter Bodoki, prednosta MsÚ v Galante
Lucia Galambosová, zástupkyňa prednostu MsÚ Galanta
Ing. Juraj Srnka PhD., vedúci oddelenia Finančného a majetkového MsÚ Galanta
Mgr. Lívia Gešková, poverená ved. oddelenia Spoločenských služieb MsÚ Galanta

Za kontrolný orgán:

MVDr. Gábor Pallya, hlavný kontrolór mesta Galanta
Daniela Rajjová, sam. odb. ref. ÚHK

V Galante, dňa 12.02.2016

Útvar hlavného kontrolóra mesta Galanta

ZÁPISNICA

zo záverečného prerokovania správy o výsledkoch následnej finančnej kontroly čerpania finančných prostriedkov súvisiacich s vydaním mesačného periodika Galantské noviny – Galántai Újság za mesiac Január 2016, konaného dňa 18.02.2016 na Mestskom úrade v Galante

---

Prítomní:

Peter Paška, primátor mesta Galanta
Peter Bodoki, prednosta MsÚ v Galanta
Ing. Juraj Srnka PhD., vedúci oddelenia Finančného a majetkového MsÚ Galanta
Mgr. Lívia Gešková, poverená ved. oddelenia Spoločenských služieb MsÚ Galanta
MVDr. Gábor Pallya, hlavný kontrolór mesta Galanta

Obsah rokovania:

Hlavný kontrolór privítal všetkých prítomných a v súlade so všeobecne záväznými pravidlami kontroly zahájil záverečné prerokovanie správy o výsledkoch kontroly vyššie uvedeného znenia.

Kontrolovanému subjektu bola správa o výsledkoch kontroly odovzdaná za účelom oboznámenia sa s jej obsahom dňa 12.02.2016.

Hlavným kontrolórom bolo skonštatované, že stanovená lehota na podanie písomných námietok ku kontrolným zisteniam nebola zo strany kontrolovaného subjektu uplatnená.

Zúčastnené strany prerokovali obsah správy. Hlavný kontrolór bližšie zdôvodnil obsah záveru kontroly. Prítomných informoval o ďalšom doručenom podnete, ktorý mu bol zaslaný e-mailom. Predmet tohto podnetu poukazoval na úhradu za preklad periodika. V danej veci nevidí problém najmä z dôvodu, že sa nejedná o úradný preklad a predovšetkým, že došlo k úspore finančných prostriedkov v porovnaní s minulým obdobím. K tomuto vyjadreniu primátor uviedol, že neporovnateľne došlo k úspore finančných prostriedkov, ale najmä ku kvalite vykonanej práce, pretože bolo v minulosti poukazované na chyby v prekladoch.
Hlavný kontrolór ďalej uviedol, že noviny v revidovanom období nie sú vydávané v súlade so schváleným štatútom a je potrebné riešiť tento stav.
Ing. Srnka uviedol, že v rezerve rozpočtu sú finančné prostriedky, ktoré boli pôvodne v rozpočte určené na vydávanie Galantských novín. Je len na poslancoch, kedy tieto financie z rezervy uvoľnia.
Primátor mesta uviedol, že je záujem zo strany obyvateľov o tieto noviny a preto rieši situáciu formou sponzorských príspevkov - darovacích zmlúv.
V čase rokovania správy primátor mesta ďalej uviedol, že sa pripravuje aj februárové vydanie týchto novín. Teda je predpoklad, že náklady na ich vydanie budú obdobné ako pri vydaní januárového čísla. K čerpaniu dohôd uviedol, že rozpočet presne nešpecifikuje ich účel použitia.
Na základe uvedených skutočností prítomní dospeli k záveru, že v súčasnosti uplatňovanou formou vydávanie novín je neefektívne, nie je možné vykryť ich celkové náklady.

Primátor mesta vyjadril, že v tejto podobe mesiacom február 2016 končia Galantské noviny a preto ani nie je dôvod prijímať opatrenia z výsledkov kontroly.
Je na poslaneckom zbore ako rozhodne o existencii tohto periodika, jeho spôsobe vydávania, ale najmä vyčlenenia finančných prostriedkov z rozpočtu mesta.
Mgr. Gešková upozornila kontrolný orgán na skutočnosť, že darovacou zmluvou od prijímateľa Rudolf Heger, Hydinárska 19, Bratislava boli darované finančné prostriedky v sume 200 € pre účely vydania Galantských novín za mesiac február 2016, čo podstatne mení obsah kontrolných zistení v časti finančného vyčíslenia nákladov.
Z uvedeného dôvodu kontrolný orgán vypracuje dodatok k správe o výsledkoch kontroly, ktorým budú upravené skutočné náklady na vydanie novín.

Na základe vyššie uvádzaných skutočností, ako aj z dôvodu, že za danej situácie sa februárovým vydaním ukončí vydávanie Galantských novín v doteraz zaužívanej forme, hlavný kontrolór neuložil kontrolovanému subjektu povinnosť prijať opatrenia k zisteným nedostatkom. Bude na rozhodnutí poslaneckého zboru, aké stanovisko zaujme pri prerokovaní správy o výsledkoch kontroly, ktorá bude mestskému zastupiteľstvu predložená na jeho najbližšie rokovanie. Súčasťou predloženého materiálu bude správa o výsledkoch kontroly zo dňa 12.02.2016, zápisnica zo záverečného prerokovania správy o výsledkoch kontroly zo dňa 18.02.2016, dodatok k správe o výsledkoch kontroly zo dňa 19.02.2016.

Záverečné prerokovanie správy o výsledkoch následnej finančnej kontroly čerpania finančných prostriedkov súvisiacich s vydaním mesačného periodika Galantské noviny – Galántai Újság za mesiac Január 2016, konaného dňa 18. 02. 2016 na Mestskom úrade v Galante svojím podpisom potvrdzujú:

Za kontrolovaný subjekt:

Peter Paška, primátor mesta Galanta
Peter Bodoki, prednosta MsÚ v Galante
Ing. Juraj Srnka PhD., vedúci oddelenia Finančného a majetkového MsÚ Galanta
Mgr. Lívia Gešková, poverená ved. oddelenia Spoločenských služieb MsÚ Galanta

Za kontrolný orgán:

MVDr. Gábor Pallya, hlavný kontrolór mesta Galanta

V Galante, dňa 18.02.2016

Útvar hlavného kontrolóra mesta GALANTA

DODATOK

k správe o výsledkoch následnej finančnej kontroly čerpania finančných prostriedkov súvisiacich s vydaním mesačného periodika Galantské noviny – Galántai Újság za mesiac Január 2016.

Povinnosťou kontrolného orgánu je v súlade s pravidlami kontroly, okrem iného, preveriť aj opodstatnenosť námietok ku kontrolným zisteniam a tieto zohľadniť v dodatku k správe a oboznámiť s ním kontrolovaný subjekt.

Tak ako je uvedené v zápisnici zo záverečného prerokovania správy o výsledkoch kontroly, kontrolovaný subjekt neuplatnil právo v termíne stanovenom kontrolným orgánom podať písomné námietky ku kontrolným zisteniam.
V priebehu záverečného rokovania správy o výsledkoch kontroly upozornila Mgr. Gešková na skutočnosť, že na str. 2 správy o výsledkoch kontroly je uvedený príjem od darcu Rudolf Heger, Hydinárska 19, Bratislava v sume 200 €, ktorý nie je súčasťou výdavkov za január 2016, pretože uvedený darca poskytol darovanú sumu na mesiac február 2016.
Po preverení si skutočností, kontrolný orgán prijal námietku Mgr. Geškovej, na základe ktorej je vypracovaný predmetný dodatok, ktorým sa menia kontrolné zistenia v časti príjmu z darovacích zmlúv. Konkrétne sa mení poskytnutá suma 1.550 € na sumu 1.350 €.
Náväzne sa upravujú aj vyčíslené hodnoty uvádzané na str. 3 protokolu, čím sa zistený rozdiel z pôvodných 1.422,06 € upravuje na čiastku 1.622,06 €.
Ostatný obsah správy ostáva nezmenený.

Dodatok k správe o výsledkoch následnej finančnej kontroly čerpania finančných prostriedkov súvisiacich s vydaním mesačného periodika Galantské noviny – Galántai Újság za mesiac Január 2016 bol spracovaný dňa 19.02.2016 a odovzdaný kontrolovanému subjektu, čo potvrdzujú svojím podpisom:

Za kontrolovaný subjekt:

Peter Paška, primátor mesta Galanta
Peter Bodoki, prednosta MsÚ v Galante
Lucia Galambosová, zástupkyňa prednostu MsÚ Galanta
Ing. Juraj Srnka PhD., vedúci oddelenia Finančného a majetkového MsÚ Galanta
Mgr. Lívia Gešková, poverená ved. oddelenia Spoločenských služieb MsÚ Galanta

Za kontrolný orgán:

MVDr. Gábor Pallya, hlavný kontrolór mesta Galanta
Daniela Rajjová, sam. odb. ref. ÚHK

V Galante, dňa 19.02.2016

Útvar hlavného kontrolóra mesta GALANTA

SPRÁVA
o výsledkoch následnej finančnej kontroly čerpania finančných prostriedkov schválených mestským zastupiteľstvom pre účely zatrávnenia cintorína Ul. Hodská, Galanta.

V súlade so zameraním kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na obdobie II. polroka 2015, schválenej uznesením Mestského zastupiteľstva v Galante č. 97/Z-2015 zo dňa 25.06.2015 bola vykonaná kontrola vyššie uvedeného znenia.

Kontrolný orgán: Útvar hlavného kontrolóra mesta Galanta

Kontrolu vykonali: MVDr. Gábor Pallya, hlavný kontrolór a Daniela Rajjová, samostatný odborný referent útvaru hlavného kontrolóra

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad
Mierové námestie 940/1
924 18 Galanta

Revidované obdobie: II. polrok 2015

Miesto výkonu kontroly: Mestský úrad Galanta
Mierové námestie 940/1
924 18 Galanta

Čas výkonu kontroly: od 01.12.2015 po prerušení do 19.02.2016

Predmetom kontroly bola dokumentácia preukazujúca skutkový stav čerpania finančných prostriedkov účelovo schválených mestským zastupiteľstvom na zatrávnenie cintorína na Ul. Hodská, Galanta v sektoroch „E" a „F".

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržanie účelu poskytnutia finančných prostriedkov z rozpočtu mesta v súlade so schváleným uznesením mestského zastupiteľstva, zabezpečenie hospodárnosti čerpania revidovaných výdavkov a dodržiavanie príslušných všeobecne právnych noriem.

O predmete kontroly bol kontrolovaný subjekt oboznámený oznámením zo dňa 27.11.2015.

Výsledok kontroly:

V procese schvaľovania plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na obdobie II. polroka 2015 bola na základe uznesenia č. 94/Z-2015 zo dňa 25.06.2015 zaradená kontrola vyššie vedeného znenia.

Na zasadnutí MsZ dňa 29.04.2015 bola uznesením č. 51/Z-2015 schválená zmena rozpočtu príjmov a výdavkov na rok 2015 príspevkovej organizácii Technické služby mesta Galanta. V rámci úpravy tohto rozpočtu bol schválený okrem iného aj kapitálový transfer na položenie trávového koberca v hrobových miestach v sektore „E" o rozlohe 600 m^2 v sume 3.600 € a v sektore „F" o rozlohe 1.000 m^2 v sume 6.000 € podľa požiadavky organizácie.

Preverením účtovnej a následne súvisiacej dokumentácie bolo zistené:

Príspevková organizácia Technické služby mesta Galanta prípisom zo dňa 28.07.2015 požiadala Útvar verejného obstarávania MsÚ Galanta o zabezpečenie súťaže formou verejnej zákazky cez elektronické trhovisko na úpravu terénu a položenie trávového koberca v hrobových miestach sektoru E (cca 600 m^2) a sektoru F (cca 1.000 m^2) na novom cintoríne v Galante, Ul. Hodská.

Kontrolnému orgánu bola predložená zápisnica z vyhodnotenia cenových ponúk na predmet zákazky „Výsadba drevín", kde bol vyšpecifikovaný druh zákazky – „Dodanie tovaru, poskytnutie služby a vedľajšie práce" zo dňa 13.08.2015.
Obsahom výzvy na predkladanie cenových ponúk je v bode 4. – Opis predmetu zákazky a jeho rozsah uvedené aj položenie trávového koberca na vyššie uvedenom cintoríne v mieste hrobových miest sektoru E a F o celkovej výmere 1.600 m^2.
Na základe vyhodnotenia cenových ponúk, návrh ktorý do stanoveného termínu predložili traja uchádzači, ktorým bola výzva zaslaná v rámci prieskumu trhu, bol vyhodnotený uchádzač s najnižšou cenou za celý predmet zákazky podľa stanovených kritérií vyhodnotenia ponúk.
Úspešným uchádzačom sa stala spoločnosť – Záhradníctvo Green s.r.o., Kpt. Nálepku 1597, 924 01 Galanta s cenou 16.522,80 € s DPH.
Na základe výsledku verejného obstarávania bola uzatvorená Zmluva o dielo č. 183/2015 zo dňa 09.09.2015, podpísaná objednávateľom Mestom Galanta, Mierové námestie 940/1, 924 18 Galanta v zastúpení štatutárnym orgánom primátorom mesta Petrom Paškom a zhotoviteľom Záhradníctvo Green, s.r.o., Kpt. Nálepku 1597, 924 01 Galanta v zastúpení štatutárneho orgánu konateľom spoločnosti Ing. Attilom Szabom.
Predmetom zmluvy bolo vykonanie diela, ktoré spočívalo v dodávke a výsadbe drevín v rozsahu a druhovej skladbe podľa špecifikácie v okolí separačnej haly na Ul. Kpt. Nálepku v Galante a dodávke a položení trávového koberca v sektoroch „E" a „F" nového cintorína na Ul. Hodská v Galante.
V rámci zmluvného dojednania bola dohodnutá cena za trávový koberec – dodávku, položenie, úpravu terénu dohodnutá sume 9.840 € vrátane DPH s vyčíslením výmery plochy 1.600 m^2.
V rámci revidovania dokumentácie súvisiacej so zisťovaním predmetu kontroly bol kontrolnému orgánu predložený Zápis z realizácie dodávky a pokládky trávového koberca v sektoroch „E" a „F" v novom cintoríne na Ul. Hodská v Galante zo dňa 12.10.2015.
Predmetným zápisom je zdokumentovaná skutočnosť, že výmera plochy trávového koberca 1.600 m^2, ktorú určil správca cintorína TsM Galanta sa nezhoduje so skutočnou výmerou, ktorá podľa dodávateľa, ako aj skutkového zamerania predstavovala 1.950 m^2.
V rámci uvedeného zápisu z jednania, ktorého účastníkmi boli zástupcovia mesta, Technických služieb a zhotoviteľa diela boli prijaté opatrenia, na základe ktorých sa dohodlo fakturáciu za vykonané práce adresovať Technickým službám mesta Galanta a termín dodania predmetu zmluvy sa zmenil z pôvodne dojednaného 15.10.2015 na 15.11.2015.

V danom prípade konštatujeme absenciu dodatku k zmluve, ktorým mali byť aktualizované zmeny v dojednaniach v čase plnenia, v cene z dôvodu zistenej zmeny vo výmere plochy, ktorá sa mala na cintoríne zatrávňovať.

Je potrebné opätovne poukázať aj na skutočnosť, že bývalou vedúcou oddelenia Verejného obstarávania MsÚ bolo presadené, že na Mestskom úrade v Galante sa robili a aj naďalej sa centralizovane vykonávajú verejné obstarávania pre všetky právne subjekty v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta. Tieto organizácie majú samostatnú právnu subjektivitu a mesto centralizovane pre nich vykonáva obstarávanie, čím zasahuje do práv a povinností týchto subjektov. Proces verejného obstarávania si má zabezpečovať v plnom rozsahu samostatne právny subjekt. Na uvedenú skutočnosť bolo kontrolným orgánom poukázané v Správe o výsledkoch kontroly uskutočnených postupov pri verejnom obstarávaní, ktorého predmetom bola zákazka Energetická hospodárnosť budovy – výmena okien na Základnej škole SNP v Galante, ktorá bola MsZ predložená na rokovaní dňa 29.09.2015.
Organizovaním verejných obstarávaní centralizovane pre všetky organizácie je zaťažené mesto, ktoré nemá ani odborne spôsobilú osobu na výkon tejto činnosti. Riešenie tohto stavu externou firmou je zjavne ekonomicky nevýhodné pre mesto a určite vytvára zbytočnú záťaž na dotknuté oddelenia, ktoré spracovávajú podklady k obstarávaniam.

Protokol o odovzdaní a prevzatí diela 1. etapy (kobercový trávnik – nový cintorín sektor „E“ a „F“) zo dňa 24.11.2015 podpisom potvrdili za odovzdávajúceho Ing. Attila Szabo, konateľ spoločnosti Záhradníctvo Green s.r.o., Kpt. Nálepku 1597, Galanta a preberajúci za mesto Galanta v zastúpení TsM Galanta, Kpt. Nálepku 1494/39, Galanta Ing. Peter Kováč.
Z obsahu uvedeného dokumentu vyplýva dodanie a položenie kobercového trávnika, úprava terénu v cintoríne (sektor „E“ a „F“). Výmera trávnika bola z pôvodných 1.600 m^2 upravená na 1.950 m^2 z dôvodu, že v zadaní bola uvedená výmera odhadom. Pôvodný termín odovzdania diela 15.10.2015 bol z dôvodu dlhodobo nepriaznivého počasia predĺžený na 25.10.2015. Pokládka bola kompletne ukončená dňa 24.10.2015, pričom zhotoviteľ uskutočnil aj prvé dve kosenia so zberom hmoty a jesenné prihnojenie trávnika.

Faktúra č. 2015013 zo dňa 24.11.2015 za trávový koberec bola zhotoviteľom vystavená na odberateľa TsM Galanta v celkovej sume vrátane DPH 11.992,50 € vo výmere 1.950 m^2.
TsM Galanta prípisom zo dňa 25.11.2015 požiadali mesto na základe schváleného rozpočtu kapitálových príjmov a výdavkov zo dňa 29.04.2015 o poukázanie kapitálového príspevku za dodávku a položenie trávového koberca sumu 9.600 €.
Na poukázanie tohto príspevku bol vystavený krycí list zo dňa 25.11.2015 vystavený vedúcou oddelenia Rozvoja mesta na sumu 9.600 € z položky rozpočtu mesta 711001.
Čerpanie tejto sumy z rozpočtu mesta dokumentuje aj účtovná evidencia, ktorá zaznamenáva čerpanie na kapitole 01.8.0 účte 711001 sumu skutočného čerpania vo výške 9.600 €.
Prevod sumy 9.600 € príspevkovej organizácii TsM Galanta preukazuje bankový výpis zo dňa 27.11.2015.

Na základe vyššie uvedených skutočností, ako aj v súlade s predmetom a cieľom kontroly kontrolný orgán konštatuje, že bol dodržaný účel poskytnutia finančných prostriedkov z rozpočtu mesta Galanta a to z dôvodu, že finančné prostriedky boli čerpané v sume schválenej mestským zastupiteľstvom.

V súvislosti s preverovaním dokumentácie preukazujúcej skutkový stav predmetu kontroly kontrolným orgánom bolo zistené aj nasledovné:

Z výsledkov verejného obstarávania, ktoré riadilo a zabezpečovalo mesto vzišiel víťaz súťaže Záhradníctvo Green, s.r.o., Kpt. Nálepku 1597, 924 01 Galanta, s ktorým mesto Galanta v zastúpení primátorom mesta Petrom Paškom podpísalo zmluvu o dielo č. 183/2015 zo dňa 09.09.2015.
Na základe všeobecne platných právnych predpisov pri preverovaní dostupných dokumentov kontrolný orgán zistil, že podpísaním zmluvy so zhotoviteľom diela Záhradníctvo Green, s.r.o., Kpt. Nálepku 1597, 924 01 Galanta vznikol rozpor medzi osobným záujmom verejného funkcionára s verejným záujmom pri výkone verejnej funkcie, čím pravdepodobne došlo k porušeniu ústavného zákona č. 357/2004 Z. z. o ochrane verejného záujmu pri výkone funkcií verejných funkcionárov, Čl. 4 (Všeobecné povinnosti a obmedzenia) ods. 2 písm. c).
Na dodržiavanie ustanovení tohto zákona je pri MsZ v Galante zriadená Komisia na ochranu verejného záujmu, ktorá v rámci schválených úloh plní úlohy podľa ústavného zákona č. 357/2004 Z. z. o ochrane verejného záujmu pri výkone funkcií verejných funkcionárov.
Z dôvodu, že výsledky kontroly sa po jej ukončení predkladajú mestskému zastupiteľstvu, je na zvážení poslaneckého zboru rozhodnúť o tomto kontrolnom zistení.

V priebehu výkonu kontroly boli revidované doklady konzultované a verbálne doplňované zamestnancami kontrolovaného subjektu.

V súlade s pravidlami kontroly je kontrolovaný subjekt oprávnený v lehote do 11.03.2016 podať písomné námietky ku kontrolným zisteniam.

Správa o výsledkoch následnej finančnej kontroly čerpania finančných prostriedkov schválených mestským zastupiteľstvom pre účely zatrávnenia cintorína Ul. Hodská, Galanta bola spracovaná dňa 04.03.2016 a kontrolovanému subjektu odovzdaná za účelom oboznámenia sa s jej obsahom, čo potvrdzujú svojím podpisom:

Za kontrolovaný subjekt:

Peter Paška, primátor mesta Galanta
Peter Bodoki, prednosta MsÚ v Galante
Ing. Zuzana Kopasová, vedúca oddelenia Rozvoja mesta MsÚ Galanta

Za kontrolný orgán:

MVDr. Gábor Pallya, hlavný kontrolór mesta Galanta
Daniela Rajjová, sam. odb. referent Útvaru hlavného kontrolóra

V Galante, dňa 04.03.2016

Útvar hlavného kontrolóra mesta Galanta

Záznam

z preverenia postupov uskutočnených s realizáciou stavby – Rozšírenie predajných priestorov obchodnej kancelárie, realizovanou spoločnosťou DAISY ELEKTRO spol. s r. o., Šafáriková 443/16, Galanta.

Na základe požiadavky poslanca MsZ v Galante p. Petra Závodského boli hlavným kontrolórom preverené postupy uskutočnené v rámci realizácie vyššie uvedenej stavby.
Touto požiadavkou bolo cielené preveriť objektívny stav skutočností súvisiacich s riešením problému, na ktorý poukazovali dotknutí občania mesta aj v petícii podanej na mesto Galanta.

Po obdržaní rozhodnutia z Okresného úradu Trnava zo dňa 25.01.2016, ktorým zamieta odvolanie zo dňa 10.03.2015 a rozhodnutie mesta Galanta č. OSP 116/2015, OSP 762/21392-1/2014-Bi zo dňa 20.01.2015 potvrdzuje, kontrolný orgán ešte raz dôkladne preskúmal postup vo vybavovaní predmetnej veci, kde dospel k nasledovnému:

Stavebný úrad začal konať na základe žiadosti stavebníka DAISY-ELEKTRO, s.r.o. so sídlom Šafárikova 443/16, Galanta v roku 2013, kedy bolo vydané záväzné stanovisko primátora mesta Galanta k umiestneniu stavby.
Následne Stavebný úrad mesta Galanta vydáva 06.02.2014 územné rozhodnutie, voči ktorému sa odvolali Peter Pirožek a Monika Pirožeková spolu s Ing. Pavlom Príhodom a Ing. Luciou Príhodovou dňa 07.03.2014.
Okresný úrad, odbor výstavby a bytovej politiky v Trnave ako nadriadený orgán zamieta odvolanie a potvrdzuje 09.05.2014 správnosť územného rozhodnutia zo dňa 06.02.2014.
Stavebný úrad Galanta označil územné rozhodnutie za právoplatné dňa 28.05.2014.
Dňa 03.10.2014 stavebník požiadal o vydanie stavebného povolenia. Dňa 10.10.2014 vydal stavebný úrad oznámenie o začatí stavebného konania. Dňa 28.10.2014 bol doručený list od vyššie menovaných susedov Pirožekových a Príhodových, v ktorom žiadajú zastavenie konania, nakoľko dňa 23.07.2014 podali žalobu vo veci zrušenia územného rozhodnutia vydaného stavebným úradom mesta Galanta.
Na základe právoplatného územného rozhodnutia vydaného staveným úradom Galanta a taktiež z dôvodu, že všetky súvisiace odvolania boli nadriadeným orgánom zamietnuté, vydáva Stavebný úrad Galanta stavebné povolenie dňa 20.01.2015 menovanému stavebníkovi.
Dňa 10.03.2015 podali odvolanie voči stavebnému povoleniu manželia Pirožekoví a dňa 01.04.2015 manželia Príhodoví.
Prípisom zo dňa 10.04.2015 stavebný úrad mesta Galanta upovedomuje dotknuté strany o doručených odvolaniach a zvoláva na 30.04.2015 doplňujúce konanie.
Dňa 30.04.2015 sa uskutočnilo doplňujúce konanie za prítomnosti stavebníka a dotknutých účastníkov konania, z ktorého vyplynul záver, že stavebník nesúhlasí so zrušením stavebného povolenia, dotknutí účastníci trvajú na svojich písomných námietkach a z vyššie uvedených dôvodov stavebný úrad predmetné rozhodnutie spolu s odvolaniami odstupuje v súlade s § 57 ods. 2 správneho poriadku odvolaciemu orgánu – Okresný úrad, odbor výstavby a bytovej politiky Trnava.
Dňa 05.05.2015 doručil Ing. Pavol Príhoda námietky a odvolanie voči stavebnému povoleniu, ktoré boli stavebným úradom zamietnuté z dôvodu doručenia mimo odvolacej lehoty.

Dňa 05.05.2015 Ing. Pavol Príhoda požiadal o odpustenie premeškanej lehoty na podanie námietok.
Dňa 16.09.2015 primátor rozhodnutím nevyhovel žiadateľovi vo veci odpustenia premeškanej lehoty.
Tu treba podotknúť, že odvolanie manželov Pirožekových bolo podané v zákonnej lehote a je totožné s argumentáciou manželov Príhodových, ktorí lehotu premeškali. Medzitým dňa 11.05.2015 postúpil stavebný úrad Galanta prípisom odvolanie voči stavebnému povoleniu zo dňa 20.01.2016 na Okresný úrad, odbor výstavby a bytovej politiky Trnava ako nadriadenému – odvolaciemu orgánu.
Dňa 29.09.2015 Krajský súd v Trnave rozhodol o zastavení konania vo veci žaloby proti Okresnému úradu Trnava, odbor výstavby a bytovej politiky o preskúmanie zákonnosti rozhodnutia, týkajúceho sa územného rozhodnutia.
Ako dôvod rozhodnutia sa uvádza, že žalobca dňa 22.09.2015 zobral žalobu v plnom rozsahu späť.
Ďalej dňa 25.01.2016 rozhodol odvolací orgán Okresný úrad v Trnave, odbor výstavby a bytovej politiky o odvolaní manželov Pirožekových tak, že odvolanie zamietol v plnom rozsahu a potvrdil správnosť rozhodnutia mesta Galanta zo dňa 20.01.2015 o vydaní stavebného povolenia. Toto rozhodnutia nadobudlo právoplatnosť dňa 09.02.2016.

Po dôkladnom prešetrení postupov stavebného úradu Galanta treba skonštatovať, že stavebný úrad Galanta dodržal všetky postupy a priebežne prihliadal aj na námietky účastníkov konania. Napriek snahe účastníkov konania sa nepodarilo preukázať jediný dôvod, kvôli ktorému by mohlo byť rozhodnuté v odvolacích konaniach v ich prospech.

V prípade, že mesto Galanta má záujem o zlepšenie kvality života v danej lokalite prihliadnuc na štatút centrálnej mestskej zóny je na zváženie vylúčenie nákladnej dopravy nad 3,5 tony z ulice Šafárikova s udelením výnimky MHD, resp. autoškoly.
Týmto by sa prakticky vylúčila možnosť zásobovania vznikajúceho maloobchodu nadrozmerným tovarom.

Predmetný záznam bol spracovaný pre účel informovanosti poslancov Mestského zastupiteľstva s cieľom oboznámiť poslancov s uskutočnenými postupmi súvisiacimi s realizáciou stavby - Rozšírenie predajných priestorov obchodnej kancelárie, realizovanou spoločnosťou DAISY ELEKTRO spol. s r. o., Šafáriková 443/16, Galanta.
Záznam bude poslaneckému zboru predložený na najbližšie rokovanie Mestského zastupiteľstva, t. j. 31.03.2016 a bude súčasťou materiálu – Správa o výsledkoch kontrol vykonaných útvarom hlavného kontrolóra.

MVDr. Gábor Pallya
hlavný kontrolór

V Galante, dňa 07.03.2016

Na vedomie:
Peter Paška, primátor mesta Galanta