

MESTSKÝ ÚRAD V GALANTE

Útvar hlavného kontrolóra mesta

Pre rokovanie
Mestského zastupiteľstva v Galante
dňa 01.10.2020

K bodu č. 23 Správa o výsledkoch kontrol vykonaných útvarom hlavného kontrolóra

Návrh predkladá:

MVDr. Gábor Pallya v. r.
hlavný kontrolór

Materiál obsahuje:

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

Návrh spracoval:

MVDr. Gábor Pallya v. r.
hlavný kontrolór

V Galante, dňa 24.9.2020

N Á V R H U Z N E S E N I A

Mestské zastupiteľstvo v Galante

berie na vedomie

1/

Správu o výsledkoch kontroly poskytnutia a čerpania dotácií z rozpočtu mesta Galanta nad päť tisíc Eur.

2/

Správu o výsledkoch kontroly plnenia opatrení prijatých na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov z kontrol vykonaných Najvyšším kontrolným úradom Slovenskej republiky v roku 2019.

3/

Správu o výsledkoch kontroly investičnej akcie „Vybudovanie tréningového centra mládeže na ihrisku Základnej školy M. R. Štefánika, ul. Štefánikova 745/1, 924 01 Galanta“.

a

s c h v a ľ u j e

opatrenia na zjednanie nápravy a odstránenie zistených nedostatkov, ktoré tvoria prílohu správy č. 1 a č. 2 .



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.

Správa o výsledkoch kontroly poskytnutia a čerpania dotácií z rozpočtu mesta Galanta nad päť tisíc Eur.

Kontrola bola vykonaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. polrok 2020.

Výsledok kontroly:

Ostatné kultúrne služby

Rok 2018

Účtovná evidencia zaznamenáva na oddiele rozpočtu 08.2.0 rozpočtovanú sumu 88.600 € a skutočné čerpanie v tomto období vykazuje v sume 88.100 €.

Finančné prostriedky boli z rozpočtu mesta poskytnuté na základe odporúčania Komisie kultúry a medzimestských vzťahov pri MsZ v Galante, ktorá v rámci svojej činnosti zaujíma stanovisko k posudzovaniu projektov podaných občianskymi združeniami a inými právnickými a fyzickými osobami z oblasti kultúry, ktorými žiadajú finančnú podporu z rozpočtu mesta.

Hodnotenie projektov, ktoré boli podkladom k žiadosti o poskytnutie dotácie preukazujú zápisnice zo zasadnutia uvedenej komisie.

O poskytnutí dotácií na základe odporúčania príslušnej komisie bolo MsZ bližšie informované na zasadnutí dňa 25.04.2019, v rámci prerokovávanía záverečného účtu mesta Galanta za rok 2018.

Príslušné oddelenie MsÚ informuje poslanecký zbor o skutočnom čerpaní poskytnutých finančných prostriedkov v rámci dotácií v celkovej sume 88.100 €, v ktorej je zahrnutá aj mimoriadna účelová finančná podpora vo výške 1.000,-€ pre Dychový orchester mesta Galanta za účelom dôstojnej reprezentácie mesta na medzinárodnom festivale dychových súborov v meste Mór – Maďarská republika. Finančná podpora bola poskytnutá pre účely zabezpečenia ošatenia pre členov súboru.

V sledovanom období bola poskytnutá dotácia nad 5.000,- € (slovom päť tisíc):

Dychový orchester mesta Galanta, občianske združenie, Mierové námestie 942/3, Galanta

Žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu mesta – 15.01.2018

- žiadaná suma: 18.380,- €
- náklady na projekt : 24.380,- €
- schválená suma: **15.000,- €**

Zmluva o poskytnutí finančnej dotácie – evidovaná pod č. 683/2018
podpísaná a zverejnená 15.03.2018

Dohodnutý termín zúčtovania dotácie – 14.12.2018

Dotácia zúčtovaná – 14.12.2018 v sume 15.092,53 €

Kontrolou bolo zistené, že dotácia bola poskytnutá v sume schválenej MsZ a zúčtovaná v súlade s dohodnutým účelom jej poskytnutia. Zároveň bol dodržaný aj termín jej zúčtovania.

Rok 2019

Účtovná evidencia zaznamenáva na oddiele rozpočtu 0820 rozpočtovanú sumu 86.000 € a skutočné čerpanie v tomto období vykazuje v sume 79.300 €.

Na základe odporúčania Komisie kultúry a medzimestských vzťahov pri MsZ v Galante, ktorá v rámci svojej činnosti zaujíma stanovisko k posudzovaniu projektov podaných občianskymi združeniami a inými právnickými a fyzickými osobami z oblasti kultúry, ktorými žiadajú o finančnú podporu z rozpočtu mesta bolo poskytnutých formou dotácie 85.000 €.

Suma 79.300 € je v hlavnej knihe zaúčtovaná na účte 372 – zúčtovanie transferov a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnej správy a suma 5.700 je zaúčtovaná na účte 359 – zúčtovanie transferov medzi subjektmi verejnej správy a iné zúčtovania.

Poskytnuté revidované finančné prostriedky sa v účtovníctve v tomto sledovanom období účtovali na uvedených účtoch na základe nedostatkov zistených kontrolou vykonanou Najvyšším kontrolným úradom SR, ktorým bolo poukázané na porušenie pravidiel a podmienok pri poskytovaní prostriedkov z rozpočtu verejnej správy subjektom verejnej správy.

V sledovanom období bola poskytnutá dotácia nad 5.000,- € (slovom päť tisíc):

Dychový orchester mesta Galanta, občianske združenie, Mierové námestie 942/3, Galanta

Uvedenému subjektu bola v sledovanom období schválená dotácia v sume 16.000 € uznesením MsZ č. 39-Z/2019.

Žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu mesta – 10.01.2019

- žiadaná suma: 18.400,- €
- náklady na projekt: 24.400,- €
- schválená suma: **16.000,- €**

Zmluva o poskytnutí finančnej dotácie – evidovaná pod č. 786/2019
podpísaná 25.03.2019 a zverejnená 26.03.2019

Dohodnutý termín zúčtovania dotácie – 13.12.2019

Dotácia zúčtovaná príjmom – 12.12.2019 v sume 16.062,95 € - neúplné zúčtovanie

Dotácia zúčtovaná na základe kontroly – 08.01.2020

Oddelenie spoločenských služieb pri MsÚ Galanta po preverení dokladov doložených k zúčtovaniu dotácie predloženej prijímateľom dňa 12.12.2019 zistilo neúplnosť dokladov a zároveň prípisom zo dňa 13.12.2019 vyzvalo prijímateľa k predloženiu úplných, zúčtovateľných a oprávnených dokladov. Prijímateľ dotácie dňa 27.12.2019 (t. j. po zmluvnom termíne zúčtovania) čiastočne doplnil chýbajúce doklady, avšak ani tie neboli úplné, na čo bol poskytovateľom upozornený. Dňa 02.01. 2020 mailom zaslal žiadané chýbajúce doklady k zúčtovaniu dotácie, ktoré tiež neboli úplné. Po urgencii, dňa 08.01.2020 prijímateľ dotácie zaslal ostatné chýbajúce doklady k zúčtovaniu.

Po konečnom dodaní žiadaných úplných dokladov k zúčtovaniu oddelenie Spoločenských služieb MsÚ Galanta zaslalo prijímateľovi prípisom zo dňa 09.01.2020 oznámenie o uložení sankcie – zmluvnej pokuty v zmysle Čl. VI. bodu 1) zmluvy s odôvodnením porušenia zmluvne dojednaných podmienok.

Termín úhrady zmluvnej pokuty bol stanovený 31.01.2020. Prijímateľ pokutu uhradil dňa 20.02.2020, čo preukazuje Príjmový pokladničný doklad č. 233/20 zo dňa 20.02.2020 vydaný MsÚ Galanta.

V rámci preverovania poskytnutia, ako aj zúčtovania dotácií evidovaných na uvedenom revidovanom oddiele rozpočtu mesta musíme poznamenať, že zamestnancami MsÚ je na príslušnej komisii poskytnutá dostatočná informácia o podávaní projektov. Komisia bola zároveň upozornená na skutočnosti súvisiace s vyúčtovaním dotácie a to najmä na ich neúplnosť, nedodržanie termínov zúčtovania.

Musíme skonštatovať, že i napriek týmto upozorneniam boli dotknutým žiadateľom poskytnuté dotácie aj v ďalšom období. V danom prípade poukazujeme na revidované občianske združenie, ktorému bola MsZ na základe odporúčenia Komisie kultúry a medzimestských vzťahov opätovne uznesením MsZ č. 219-Z/2020 schválená dotácia v celkovej sume 5.000 € i napriek tomu, že v prehľade prerozdelenia dotácií je uvedená poznámka, že voči tomuto prijímateľovi je vedená pohľadávka – zmluvná pokuta za porušenie zmluvných podmienok.

Rekreačné a športové služby

Rok 2018

Oddiel rozpočtu 08.1.0 Rekreačné a športové služby zaznamenáva v revidovanom období rozpočtovanú sumu celkom 198.400 € a skutočné čerpanie v tomto období vykazuje v sume 198.227 €.

V celkovej rozpočtovanej sume 198.400 € je zahrnutá aj suma 4.000 € schválená uznesením MsZ č. 752-Z/2018 zo dňa 27.9.2018 (V. úprava rozpočtu) ako podpora pre Tenisový klub Slovan Galanta.

Finančné prostriedky boli z rozpočtu mesta poskytnuté na základe odporúčania Komisie športu, TV a mládeže pri MsZ v Galante, ktorá v rámci svojej činnosti zaujíma stanovisko k posudzovaniu projektov podaných občianskymi združeniami a inými právnickými a fyzickými osobami z oblasti telesnej kultúry, prevádzky športových zariadení a záujmovej športovej činnosti.

Hodnotenie projektov, ktoré boli podkladom k žiadosti o poskytnutie dotácie preukazujú zápisnice zo zasadnutí uvedenej komisie.

O poskytnutí dotácií na základe odporúčania príslušnej komisie bolo MsZ bližšie informované na zasadnutí dňa 25.04.2019, v rámci prerokovávaní záverečného účtu mesta Galanta za rok 2018.

Príslušné oddelenie MsÚ informuje poslanecký zbor o skutočnom čerpaní poskytnutých finančných prostriedkov v rámci dotácií, ktorá dosiahla sumu 198.227 € a zároveň uvádza všetkých prijímateľov, ktorým boli revidované finančné prostriedky v uvedenom období poskytnuté.

Príslušná komisia ako aj mestské zastupiteľstvo sú oddelením Spoločenských služieb informovaní o zúčtovaní jednotlivých žiadateľov. V rámci podania informácií sú uvádzané aj skutočnosti o prípadoch, kde nie sú niektorými prijímateľmi dodržané termíny zúčtovania. Napriek tomu sa týmto klubom v ďalšom rozpočtovom období poskytujú a schvaľujú finančné prostriedky.

V sledovanom období bola poskytnutá dotácia nad 5.000,- € (slovom päť tisíc):

Mestský kolkársky klub Slovan Galanta

Žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu mesta – 29.12.2017

- žiadaná suma: 14.800,- €
- náklady na projekt: 17.100,- €
- schválená suma: **9.000,- €**

Kontrolou nebolo zistené porušenie zmluvných podmienok dohodnutých pri poskytnutí dotácie.

FC Slovan Galanta

Žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu mesta – 10.01.2018

- žiadaná suma: 115.000,- €
- náklady na projekt: 150.000,- €
- schválená suma: **110.000,- €**

Dokumentácia súvisiaca s preverením predmetu kontroly nebola útvaru hlavného kontrolóra predložená v termíne žiadanom kontrolným orgánom. Športový referent oddelenia Spoločenských služieb predložil hlavnému kontrolórovi interný prípis zo dňa 14.11.2019, ktorým je preukázané odovzdanie úplnej dokumentácie poskytnutia dotácie v roku 2018 primátorovi mesta.

Žiadaná dokumentácia ku kontrole bola po niekoľkých urgenciách primátorom mesta predložená dňa 03.4.2020, teda pri ukončení kontroly.

Kontrolou bolo zistené, že dokumentácia nie je úplná – absentujú tam doklady, ktoré sú predmetom zúčtovania. Revidovaním predložených dokladov konštatujeme, že v roku 2018 pri zúčtovaní jednotlivých častí dotácie sú obdobné nedostatky ako boli zistené aj v roku 2019 až na fakt, že spracovateľ podkladov zúčtovania dotácie za združenie je zároveň aj zamestnancom poskytovateľa, ktorý zúčtovanie dotácie kontroluje. Tento stav je evidovaný do mesiaca máj 2018.

Športový klub ARKÁDIA Galanta

Žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu mesta – 10.01.2018

- žiadaná suma: 33.000,- €
- náklady na projekt: 50.000,- €
- schválená suma: **15.000,- €**

Kontrolou nebolo zistené porušenie zmluvných podmienok dohodnutých pri poskytnutí dotácie.

TJ Olympia Galanta

Žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu mesta – 10.01.2018

- žiadaná suma: 7.000,- €
- náklady na projekt: 14.000,- €
- schválená suma: **7.000,- €**

Kontrolou nebolo zistené porušenie zmluvných podmienok dohodnutých pri poskytnutí dotácie.

Stolnotenisový oddiel T. J. GASTO Galanta

Žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu mesta – 11.01.2018

- žiadaná suma: 11.000,- €
- náklady na projekt: 18.270,- €
- schválená suma: **9.000,- €**

Kontrolou nebolo zistené porušenie zmluvných podmienok dohodnutých pri poskytnutí dotácie.

KO Box Club Galanta

Žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu mesta – 12.01.2018

- žiadaná suma: 15.000,- €
- náklady na projekt: 32.400,- €
- schválená suma: **10.000,- €**

Účel poskytnutia dotácie uvedený v zmluve č. 610/2018 zo dňa 16.03.2018 nie je v súlade sa účelom projektu uvedeným v žiadosti.

Poskytovateľ zúčtoval žiadateľovi fa č. 2018010 v sume 1.010 €, ktorú vyúčtovala spoločnosť s. r. o., kde spoločníkom aj konateľom je tá istá osoba, ktorá je tiež štatutárnym orgánom občianskeho združenia, ktorému bola dotácia poskytnutá.

Túto skutočnosť považuje kontrolný orgán za neetickú. Obdobne bola zúčtovaná aj suma 480,- € (sústredenie v Humennom).

Ďalej bolo žiadateľovi uznané vyúčtovanie, ktorým je preukázané sústredenie v Taliansku v sume 631,- € a 625,75 € (ubytovanie), pričom súvisiaca faktúra je vystavená na KO Box Club Galanta so sídlom Matúškovo 864.

Rok 2019

V tomto revidovanom období na oddiele rozpočtu 08.1.0 Rekreačné a športové služby je rozpočtovaná suma 200 tis. € na dotácie pre ŠK a TJ a 1.500 € - MsZ schválený príspevok pre Boxing Club Galanta v rámci VI. úpravy rozpočtu mesta (MsZ 19.9.2019).

V rámci dotácií bolo skutočne poskytnutých jednotlivým žiadateľom 167.875 €.

O stave vyúčtovania, ako aj o neplnení si povinností niektorých príjemcov, vyplývajúcich zo zmluvných dojednaní bola zamestnancom Spoločenských služieb MsÚ podaná informácia na zasadnutí komisie dňa 27.01.2020. Tak ako v predchádzajúcom období, aj v tomto boli dotácie schválené aj žiadateľom, ktorí si neplnili zmluvné dojednania.

V sledovanom období bola poskytnutá dotácia nad 5.000,- € (slovom päť tisíc):

Mestský kolkársky klub Slovan Galanta

Žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu mesta – 02.01.2019

- žiadaná suma: 14.800,- €
- náklady na projekt: 17.100,- €
- schválená suma: **9.000,- €**

V druhej časti dotácie poskytovateľ neuznáva prijímateľovi v rámci jej zúčtovania úhradu diaľničnej známky (Česká republika) v hodnote 25,- €, pritom v prvej časti zúčtovania dotácie obdobnú diaľničnú známku (Maďarská republika) v hodnote 27,65 € uznal.

FC Slovan Galanta

Žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu mesta – 09.01.2019

- žiadaná suma: 120.000,- €
- náklady na projekt: 180.000,- €
- schválená suma: **100.000,- €**

V I. časti zúčtovania dotácie je prijímateľom uznaný aj účtovný doklad – Fa. č. 7012019, vystavená dňa 30.01.2019 subjektom – Gymnázium Zoltána Kodálya s VJM, Štvrť SNP 1004/34 Galanta na sumu 24,90 €, z ktorej nie je možné preveriť predmet fakturácie. Faktúra neobsahuje podpis dodávateľa, ktorým by bola potvrdená oprávnenosť fakturácie. Nie je uvedené IČO, DIČ odberateľa, neuvádza číslo objednávky ani spôsob objednania. Súčasťou dokumentácie zúčtovaných častí dotácie je aj Dohoda o odmeňovaní maséra zo dňa 01.01.2019, ktorá však uvádza uzatvorenie dohody s trénerom a nie s masérom. Konštatujeme nedôslednosť pri koncipovaní zmlúv a dohôd zo strany prijímateľa. Kontrolou bolo zistené, že prijímateľom dotácie neboli k zúčtovaniu jednotlivých častí doložené úplné podklady, na základe čoho boli uplatnené sankcie zo strany poskytovateľa.

Športový klub ARKÁDIA Galanta

Žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu mesta – 04.01.2019

- žiadaná suma: 33.000,- €
- náklady na projekt: 50.000,- €
- schválená suma: **22.000,- €**

Žiadateľ v podanom projekte uvádza zdroje financovania v celkovej sume 50 tis. €, pričom podľa rozpisu tieto predstavujú sumu 60 tis. € - vzniknutý rozdiel 10 tis. €. Taktiež rozpočet obsahujúci rozpis predpokladaných nákladov projektu v celkovej sume 50 tis. € nie je zhodný s uvedenými vyčíslenými položkami. Tieto dosahujú sumu 49 tis. €.

TJ Olympia Galanta

Žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu mesta – 08.01.2019

- žiadaná suma: 7.000,- €
- náklady na projekt: 14.000,- €
- schválená suma: **7.000,- €**

Kontrolou nebolo zistené porušenie zmluvných podmienok dohodnutých pri poskytnutí dotácie.

Stolnotenisový oddiel T. J. GASTO Galanta

Žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu mesta – 10.01.2019

- žiadaná suma: 11.000,- €
- náklady na projekt: 18.670,- €
- schválená suma: **10.000,- €**

Kontrolou nebolo zistené porušenie zmluvných podmienok dohodnutých pri poskytnutí dotácie.

KO Box Club Galanta

Žiadosť o poskytnutie dotácie z rozpočtu mesta – 09.01.2019

- žiadaná suma: 16.000,- €
- náklady na projekt: 35.600,- €
- schválená suma: **9.000,- €**

Poskytovateľom bola prijatá žiadosť, ktorá uvádza oprávnenú osobu so sídlom Matúškovo 864. Zmluva o poskytnutí dotácie č. 638/2019 taktiež uvádza sídlo príjemcu dotácie – Matúškovo 864, čo je v rozpore s poskytnutím dotácie z rozpočtu mesta podľa príslušného všeobecne záväzného nariadenia mesta.

Napriek tomu bola žiadateľovi dotácia poskytnutá. Okrem uvedeného platobný príkaz na poskytnutie dotácie uvádza adresu prijímateľa – KO BOX CLUB Galanta, Matičná 1035/13, teda so subjektom, ktorý žiadosť nepodal a ani nebola s ním uzatvorená zmluva o poskytnutí dotácie.

Ďalej bolo zistené, že príjemca dotácie nedodrжал termín zúčtovania, za čo mu bola uložená zmluvná pokuta adresovaná príjemcovi na adresu Matúškovo 864.

Uvedené skutočnosti preukazujú nedôslednosť spracovávania agendy príslušným oddelením Mestského úradu.

Záver:

Na základe vyššie uvádzaných zistení navrhujeme pri úprave podmienok poskytovania dotácií z rozpočtu mesta do Všeobecne záväzného nariadenia mesta Galanta o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta v časti všeobecne zmluvných podmienok zapracovať spôsob určenia účelu použitia poskytnutej dotácie v súlade s predloženým projektom a to po konzultácií so žiadateľom pred uzatvorením zmluvy o poskytnutí dotácie.

Týmto postupom bude mať žiadateľ možnosť dopredu dohodnúť čo môže byť vyúčtované ako oprávnený náklad a zároveň sa vyhneme subjektívnemu posudzovaniu oprávnenosti nákladov zo strany poskytovateľa.

Súčasný spôsob vyhodnotenia oprávnených nákladov je subjektívny. Ako príklad uvádzame, že oprávneným nákladom pri zúčtovaní nebol uznaný podklad preukazujúci občerstvenie, napr. dorastencom FC Slovan, na strane druhej pre KO Box Club bol uznaný náklad súvisiaci so sústredením v Taliansku.

Odporúčame kontrolovanému subjektu v rámci odstránenia kontrolných zistení tak Najvyššieho kontrolného orgánu, ako aj útvaram hlavného kontrolóra prijať účinné opatrenia. Zabezpečiť úsporné opatrenia v oblasti rozdeľovania verejných finančných prostriedkov. Pri predkladaní žiadostí poveriť v rámci pracovnej náplne zamestnancov, ktorých sa oblasť kontroly týka, aby poradnému orgánu – príslušnej komisii nepredkladali žiadosti subjektov, ktoré si v minulom období neplnili povinnosti vyplývajúce zo zmluvy o poskytnutí dotácie.

Správa o výsledkoch kontroly bola spracovaná dňa 03.4.2020 a odovzdaná za účelom oboznámenia sa s jej obsahom kontrolovanému subjektu.

Záverečné prerokovanie správy sa uskutočnilo dňa 19.5.2020. Nápravné opatrenia predložil kontrolovaný subjekt dňa 25.5.2020. Tieto tvoria prílohu predkladanej správy č.1.

Správa o výsledkoch kontroly plnenia opatrení prijatých na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov z kontrol vykonaných Najvyšším kontrolným úradom Slovenskej republiky v roku 2019.

Kontrola bola vykonaná na základe uznesenia č. 209-Z/2019 zo dňa 05.12.2019, ako aj plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra.

Výsledok kontroly:

V roku 2019 boli Najvyšším kontrolným úradom Slovenskej republiky v meste Galanta vykonané dve kontroly, o záveroch ktorých bolo mestské zastupiteľstvo informované na zasadnutí dňa 05.12.2019.

Súčasťou dokumentu prerokovávaného na uvedenom MsZ bola aj dôvodová správa, predmetom ktorej bol opis kontrolných zistení. Taktiež boli MsZ predložené prijaté opatrenia na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov, vrátane určenia zodpovedných zamestnancov za ich plnenie a termínu plnenia.

Útvaram hlavného kontrolóra bol preverovaný skutkový stav plnenia opatrení uvádzaný v Správe o plnení prijatých opatrení, odoslaný kontrolnému orgánu – Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky, expozitúra Trnava. Zároveň bolo prehodené prijatie nápravných opatrení z nedostatkov zistených kontrolou.

Kontrola systému podpory subjektov verejnej správy v oblasti všeobecne prospešných a verejnoprospešných služieb a účelov v regióne.

Záverečné prerokovanie správy o výsledkoch kontroly sa uskutočnilo dňa 18.10.2019, na ktorom bolo kontrolným orgánom – oprávnenou osobou uložené kontrolovanému subjektu – povinnej osobe prijať opatrenie na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov v termíne do 08.11.2019, správu o plnení resp. splnení predložiť v termíne do 13.12.2019.

Správu o plnení opatrení dokumentuje prípis MsÚ zo dňa 11.12.2019.

Plnenie úloh bolo MsÚ hodnotené nasledovne:

1/

Mesto Galanta vypracuje úpravu revidovaného VZN (poskytovanie dotácií) vo vybraných ustanoveniach týkajúcich sa najmä stanoveného rozsahu potencionálnych prijímateľov a po kladných stanoviskách príslušných komisií k tejto úprave ho predloží MsZ na schválenie.

Mestský úrad informuje kontrolný orgán – oprávnenú osobu o aktualizácii spracovávania predmetného VZN. V čase výkonu kontroly konštatujeme, že predmetné VZN je zaradené do rokovania MsZ konaného dňa 19.3.2020. Po schválení dokumentu je predpoklad splnenia úlohy.

2/

Mesto Galanta vypracuje Koncepciu rozvoja športu v zmysle § 64 písm. a) zákona o športe, ktoré po schválení príslušných komisií predloží MsZ na schválenie.

MsÚ informuje kontrolný orgán – oprávnenú osobu o vypracovávaní tohto dokumentu a jeho predložení na marcovom rokovaní MsZ. Konštatujeme, že uvedený dokument je zaradený do rokovania MsZ konaného dňa 19.3.2020. Po schválení dokumentu je predpoklad splnenia úlohy.

3/

Mesto Galanta bude v záverečnom účte zverejňovať jednotlivých príjemcov dotácií podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov a v súlade s § 16 ods. 5 bod e) vyššie uvedeného zákona. Zverejňovať bude schválený rozpočet, v prípade zmeny aj upravený rozpočet jednotlivých príjemcov dotácií, ako aj skutočné čerpanie každoročne k 31.12 bežného roka.

MsÚ podáva informáciu, že úloha sa bude plniť v rozsahu jej zadania. Úloha je v sledovaní, hodnotiť ju bude možné pri záverečnom účte, ako aj ku koncu sledovaného obdobia.

4/

Pri poskytovaní dotácií sa dodržia ustanovenia zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov (neposkytnú sa dotácie príspevkovým a rozpočtovým organizáciám zriadených mestom).

MsÚ podáva informáciu o plnení v znení, že bude pri poskytovaní dotácií postupovať podľa uvedeného právneho predpisu – neposkytnú sa dotácie príspevkovým a rozpočtovým organizáciám zriadených mestom, avšak nevyvodzuje dôsledky porušenia finančnej disciplíny (porušenie pravidiel a podmienok pri poskytovaní prostriedkov z rozpočtu verejnej správy subjektom verejnej správy), na čo kontrolný orgán – oprávnená osoba v správe poukazuje.

5/

Mesto Galanta v programovom rozpočte pri poskytovaní dotácií stanoví logicky súvisiace merateľné ukazovatele s plánovanými cieľovými hodnotami tak, aby ich dosiahnutie bolo možné objektívne merať.

MsÚ podáva informáciu o plnení s uvedením, že v programovom rozpočte mesta pri poskytovaní dotácií budú určené logicky súvisiace merateľné ukazovatele. Zároveň sa pre uchádzačov o dotáciu do žiadosti zapracuje časť „Plánované merateľné ukazovatele projektu“ a do zúčtovania dotácie „Vyhodnotenie vytýčených merateľných ukazovateľov projektu“.

Kontrolou plnenia tejto úlohy bolo zistené, že v programovom rozpočte je táto úloha sledovaná. Vedúca Oddelenia spoločenských služieb, ktorá v rámci plnenia úlohy informovala príslušné komisie o doplnení údajov v zúčtovaní dotácií, uviedla, že Komisia športu, mládeže a telesnej výchovy pri MsZ i napriek upozorneniu na kontrolné zistenie NKÚ, neschválila vyhodnocovať merateľné ukazovatele projektu.

Z dôvodu, že sa jedná o použitie verejných finančných prostriedkov, odporúčame rešpektovať kontrolné zistenia NKÚ a vyhodnotenia merateľných ukazovateľov projektu zabezpečovať u všetkých príjemcov dotácie, teda aj v oblasti športu. Uvedená komisia ako poradný orgán MsZ je tiež povinná pri svojich rozhodnutiach dodržiavať príslušné zákonné predpisy.

6/

Mesto bude dopad poskytnutých dotácií vyhodnocovať v súvislosti s cieľmi a zámermi v strategických dokumentoch.

MsÚ podáva informáciu, že tieto údaje budú súčasťou vyhodnotenia programového rozpočtu mesta. Vyhodnotenie tejto úlohy bude možné preveriť v čase predkladania výročnej správy mesta. Úloha je v plnení.

7/

Mesto Galanta bude pri každom žiadateľovi o poskytnutie dotácie preverovať zákonnú podmienku zákazu poskytnutia dotácie v súlade s § 7 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Správa o plnení úlohy informuje, že mesto bude vykonávať kontrolu v rozsahu zadania úlohy. Úloha je v plnení. Skutočné plnenie bude možné vyhodnotiť pri preverovaní poskytnutia jednotlivých dotácií.

8/

Od roku 2020 budú dodržané ustanovenia novo prijatého VZN mesta Galanta o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta Galanta.

Správa o plnení uvádza, že sa budú dodržiavať ustanovenia nového vyššie citovaného VZN mesta Galanta. Splnenie úlohy je možné vyhodnotiť až po kontrole preukazujúcej stav plnenia úlohy. Úloha je v sledovaní jej plnenia.

9/, 10/

Mesto bude dôkladne kontrolovať účtovné doklady predložené k zúčtovaniu dotácií, dbať o to aby sa neopakovali zistené nezrovnalosti z dôvodu nepozornosti zamestnancov.

MsÚ podáva správu s odôvodnením, že zamestnanci Oddelenia spoločenských služieb boli oboznámení s obsahom protokolu o výsledku kontroly. Súčasťou správy o plnení opatrní je aj záznam z pracovnej porady uvedeného oddelenia, kde vedúca upozorňuje svojich podriadených zamestnancov – referentov na dôslednosť kontroly vykonávanej v oblasti vyúčtovania poskytnutých dotácií.

K správe o plnení úlohy uvádzame, že za jej plnenie je zodpovedný prednosta MsÚ, ktorý v rámci svojej riadiacej a kontrolnej pôsobnosti neuskutočnil opatrenie voči vedúcej oddelenia aspoň v takom rozsahu ako to urobila vedúca voči svojim podriadeným – referentom.

V tomto prípade poukazujeme na vnútorný kontrolný systém v oblasti riadenia MsÚ.

Okrem uvedeného nepovažujeme za dostatočné prijatie opatrenia a to z dôvodu, že kontrolný orgán – NKÚ – oprávnená osoba v kontrolných zisteniach poukázal v kontrolnom zistení pod č. 9 na porušenie finančnej disciplíny v celkovej sume 500,- € a v kontrolnom zistení pod č. 10 uviedol, že mesto v dvoch prípadoch akceptovalo k zúčtovaniu dotácií doklady, ktoré nespĺňali náležitosti § 10 zákona o účtovníctve (preukázateľnosť účtovných dokladov).

Takéto zistenia sa nevyriešia iba upozornením zamestnancov a nevyvodením dôsledkov voči riadiacim pracovníkom, ktorým do pôsobnosti riadenia prináleží nielen riadiaca činnosť, ale aj kontrolná činnosť svojich podriadených zamestnancov.

11/

Mesto Galanta zosúladí postupy ukladania sankcií s platnou právnou úpravou.

MsÚ informuje v rámci plnenia úlohy, že ukladanie sankcií zosúladí s platnými právnymi predpismi. Úlohu bude možné vyhodnotiť po schválení VZN a preverení zmlúv o poskytnutí dotácie. V danom časovom horizonte je úloha v plnení.

12/

Mesto Galanta bude zverejňovať výzvy na predkladanie žiadostí tak, aby sa pokryli aj iné oblasti deklarované v dotknutom VZN mesta Galanta.

MsÚ podáva správu o plnení úlohy v znení, že sa budú zverejňovať výzvy na predkladanie žiadostí tak, aby sa pokryli aj iné oblasti deklarované vo VZN.

Konštatujeme, že v čase výkonu kontroly sa postupovalo podľa VZN č. 1/2007 v znení neskorších zmien. Vyhodnotiť splnenie úlohy bude možné až po schválení nového VZN, v ktorom by mali byť premietnuté zásady rovnosti v oblasti subjektov - žiadateľov o poskytnutie dotácie z rozpočtu mesta.

13/

Mesto Galanta k 31.12.2016 nevykazovalo žiadnu hodnotu ŠFRB. V prípade, ak by mesto v budúcnosti vzalo úver zo ŠFRB, bude postupovať podľa zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov a v súlade s § 1 a 4 Opatrenia MF SR o rozpočtovej klasifikácii.

Správa o plnení úlohy uvádza, že mesto v súčasnosti nevykazuje žiadne čerpanie zo ŠFRB a v budúcnosti v prípade čerpania úveru zo ŠFRB bude postupovať v súlade s vyššie uvedenými právnymi predpismi.

Tak k prijatiu ako aj k vyhodnoteniu úlohy musíme poznamenať, že kontrolným zistením bolo poukázané na nesprávne zatriedenie výdavkov na splátky istiny a úrokov z úveru ŠFRB, na základe čoho mesto nekonalo v súlade s § 4 ods. 7 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v nadväznosti na § 4 ods. 4 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy a § 1 Opatrenia MF SR o rozpočtovej klasifikácii.

14/

Mesto Galanta pri vykazovaní návratných zdrojov financovania vo finančnom výkaze FIN 6-04 bude postupovať v súlade s § 1 Opatrenia MF SR o rozpočtovej klasifikácii.

Správa o plnení opatrenia uvádza, že mesto pri vykazovaní návratných zdrojov financovania v uvedenom finančnom výkaze zabezpečí súlad s vyššie uvedeným opatrením MF SR (predkladanie informácií z účtovníctva uvedené v prílohe č. 6 predmetného opatrenia).

Tak ako v predchádzajúcom prípade aj v tomto bolo kontrolným zistením poukázané na nesprávne vykazovanie údajov návratných zdrojov financovania, avšak zodpovednosť za zistené nedostatky riešená v prijatých opatreniach nie je.

15/

Aktualizovať Zásady o kontrole vykonávanej samosprávou mesta Galanta.

Na základe podania správy hlavným kontrolórom je úloha v plnení. Z dôvodu prijatia termínu plnenia – marec 2020, bude predmetný dokument predložený na najbližšie rokovanie MsZ.

16/

Do plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra zaradiť v každom roku kontrolu poskytnutia dotácií čerpaných z rozpočtu mesta Galanta.

Úloha sa plní. Do plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. polrok 2020 je zaradená kontrola čerpania dotácií z rozpočtu mesta Galanta. Plnenie úlohy preukazuje aj obsah uznesenia MsZ č. 209-Z/2019 zo dňa 05.12.2019, ktorým bol plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra schválený.

17/

Pri prijatí úveru vypracovať stanovisko v súlade s platnými právnymi predpismi, ktorého obsahom bude a j vyčíslenie úverovej zaťaženia.

Úloha je v plnení. Plnenie je zdôvodnené - ak bude mestom schvaľované prijatie úveru, bude súčasťou dotknutých materiálov aj stanovisko hlavného kontrolóra vypracované v súlade s platnou právnou legislatívou.

Kontrola záchrany a o obnovy národných kultúrnych pamiatok.

Záverečné prerokovanie správy o výsledkoch kontroly sa uskutočnilo dňa 07.11.2019, na ktorom bolo kontrolným orgánom – oprávnenou osobou uložené kontrolovanému subjektu – povinnej osobe prijať opatrenie na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov v termíne do 15.11.2019, správu o plnení resp. splnení predložiť v termíne do 29.11.2019.

Správu o plnení opatrení dokumentuje prípis MsÚ zo dňa 26.11.2019.

Plnenie úloh bolo MsÚ hodnotené nasledovne:

1/

Mesto Galanta zabezpečí aby sa kompetentní zamestnanci priebežne zúčastňovali školení ohľadom poskytovania a zúčtovania dotácií.

Prednosta MsÚ podáva správu o plnení úlohy s odôvodnením, že kompetentní zamestnanci (vedúci zamestnanci) boli poučení o zvýšenej potrebe účasti na školeniach týkajúcich sa poskytovania a vyúčtovania dotácií, čo dokumentoval podpismi vedúcich zamestnancov MsÚ. K plneniu úlohy musíme poznamenať, že školenia – semináru o dotáciách sa v roku 2019 zúčastnili traja vedúci zamestnanci MsÚ.

Ďalej musíme poznamenať, že kontrolným zistením, ku ktorému sa viaže prijatie tohto opatrenia, bolo kontrolným orgánom – oprávnenou osobou – NKÚ SR poukázané na zúčtovanie výdavkov súvisiacich s poskytnutými dotáciami určenými na bežné výdavky na účet 042 – Obstaranie dlhodobého hmotného majetku, čím mesto nepostupovalo v súlade s § 4 ods. 2 zákona o účtovníctve.

Na uvedené kontrolné zistenie je potrebné reagovať v rámci zabezpečenia vnútorného kontrolného systému v oblasti riadenia zodpovedných vedúcich zamestnancov a ich kontrolnej činnosti.

2/

Mesto Galanta bude v budúcnosti ohľadom prác týkajúcich sa obnovy – reštaurovania kultúrnych pamiatok preukazovať splnenie ohlasovacej povinnosti voči Krajskému pamiatkovému úradu so sídlom v Trnave 5 (päť) dní pred začatím prác a 5 (päť) dní pred ich ukončením.

Plnenie úlohy prednosta MsÚ dokumentuje Poučením ohľadom archivácie dokumentácie s Krajským pamiatkovým úradom v Trnave, kde vedúca Oddelenia rozvoja mesta MsÚ Galanta podpisom berie na vedomie poučenie prednostu MsÚ o nutnosti splnenia ohlasovacej povinnosti v rozsahu ako uvádza prijaté opatrenie.

K uvedenému prijatiu opatrenia na základe kontrolného zistenia, ktorým bolo poukázané na ohlasovaciu povinnosť vyplývajúcu zo zákona o ochrane pamiatkového fondu, musíme upozorniť, že predmetný zákon z roku 2002 premieta aj ustanovenie pre obec (§ 14), z ktorého mu vyplývajú určité povinnosti.

Nie je postačujúce, aby príslušný vedúci zamestnanec, ktorý v rámci výkonu svojej pracovnej činnosti je povinný ovládať a dodržiavať ustanovenia tohto zákona bol poučený o ohlasovacej povinnosti, skôr mali byť vyhovené dôsledky za nedodržanie zákonných predpisov.

Záver:

V rámci posúdenia prijatých opatrení kontrolovaným subjektom – mestom Galanta z kontrol vykonaných vyššie uvedeným kontrolným orgánom – oprávnenou osobou – NKÚ musíme skonštatovať, že prijatými opatreniami nie je dostatočne zabezpečené odstránenie zistených nedostatkov.

Mesto Galanta sa zameralo iba na prijatie opatrení, vyplývajúcich z kontrolných zistení uvádzaných kontrolným orgánom – oprávnenou osobou (Kontrolné zistenie č. 1, 2,atď. uvedené v záveroch správ) a nehodnotí stav kontrolných zistení uvádzaných v celkovej správe.

Už samotná dôvodová správa predložená MsZ na zasadnutí dňa 05.12.2019, ktorá bola súčasťou materiálu – Správa o záveroch kontrol Najvyššieho kontrolného orgánu Slovenskej republiky (bod č. 21) uvádza niekoľko vážnych zistení, ku ktorým neboli prijaté opatrenia k zjednaniu nápravy, prípadne vyhovené dôsledky voči zamestnancom zodpovedným za tieto nedostatky.

Povinnosť vyhovenia týchto dôsledkov vyplýva aj z Čl. 17 ods. 6 Zásad o kontrole vykonávanej samosprávou mesta Galanta, schválených MsZ uznesením č. 287/Z-2013 zo dňa 26.9.2013.

Ako príklad uvádzame zistenia kontrolného orgánu uvádzané aj v dôvodovej správe:

- poskytnutie navýšenej dotácie o 50 tis. € futbalovému klubu, kde mesto nedodržalo podmienky v zmysle ust. Čl. 4 ods. 1 VZN, keďže dotácia bola poskytnutá bez zverejnenej výzvy a mestom nebolo preukázané predloženie žiadosti. Porušené bolo i ustanovenie Čl. 5 ods. 3 VZN, keďže mesto futbalovému klubu poskytlo viac ako 80 % z rozpočtových nákladov projektu. Zároveň bol týmto konaním porušený § 7 ods. 4 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, podľa ktorého je dotáciu možné poskytnúť za podmienok ustanovených VZN. Súčasne mesto porušilo finančnú disciplínu podľa § 31 ods. 1 písm. m/ zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy vo výške 50.000,- €, podľa ktorého je porušením finančnej disciplíny porušenie pravidiel podmienok pri poskytovaní prostriedkov z rozpočtu verejnej správy.
- mesto uznalo výdavok, ktorý bol v rozpore so stanoveným účelom dohodnutým v Čl. III zmluvy, čím porušilo finančnú disciplínu podľa ustanovenia § 31 ods. 1 písm. k/ zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy, podľa ktorého je porušením finančnej disciplíny nedodržanie ustanoveného alebo určeného spôsobu nakladania s verejnými prostriedkami.

Predmetná kontrola bola vykonaná na základe plnenia úlohy uloženej uznesením MsZ, kde bolo uložené hlavnému kontrolórovi preveriť plnenie opatrení prijatých mestom z kontrol vykonaných Najvyšším kontrolným úradom Slovenskej republiky.

Musíme poznamenať, že stav plnenia úloh uložených prijatými opatreniami v konečnom dôsledku bude hodnotiť príslušný kontrolný orgán – oprávnená osoba - Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky. Útvár hlavného kontrolóra vypracoval správu o výsledkoch kontroly s cieľom oboznámiť poslanecký zbor o stave prijatia a plnenia úloh, ktoré sú predmetom kontroly.

Z uvedeného dôvodu nebolo uskutočnené záverečné prerokovanie správy o výsledkoch kontroly.

Kontrola bola ukončená spracovaním správy zo dňa 28.02.2020, kedy bol aj kontrolovaný subjekt – povinná osoba oboznámená s obsahom správy.

Správa o výsledkoch kontroly investičnej akcie „Vybudovanie tréningového centra mládeže na ihrisku Základnej školy M. R. Štefánika, ul. Štefánikova 745/1, 924 01 Galanta“.

Kontrola bola vykonaná v súlade s ustanovením § 18d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, ako aj Pravidiel kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra v meste Galanta.

Výsledky kontroly:

V rámci VI. úpravy rozpočtu mesta Galanta na rok 2019, ktorú MsZ schválilo na rokovaní dňa 10.6.2019, bol schválený aj kapitálový transfer príspevkovej organizácii Správa športových zariadení v sume 13.700 €, účelovo určený na zriadenie Tréningového centra mládeže vo futbale v priestoroch areálu Základnej školy M. R. Štefánika, ul. Štefánikova 745/1, 924 01 Galanta“.

Postup zadávania a realizácia zákazky:

Zadávanie zákaziek na dodanie tovaru, uskutočnenie stavebných prác, zákaziek na poskytnutie služieb, súťaž návrhov, zadávanie koncesií na stavebné práce, koncesií na služby a správu vo verejnom obstarávaní upravuje zákon č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Ku kontrole bola povinnou osobou predložená interná Smernica upravujúca záväzné postupy pri uplatňovaní zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, ktorú je nutné prepracovať z dôvodu neplatnosti ustanovení, na ktoré sa odvoláva už v čase konania výberu dodávateľa.

Na webovom portáli Správy športových zariadení je zverejnená Výzva na predloženie cenovej ponuky zo dňa 13.8.2019, ktorej predmetom boli stavebné práce v objekte Základnej školy, Štefánikova ul. v Galante s názvom „Vybudovanie zavlažovacieho systému na futbalovom ihrisku“, bez presnej lokalizácie. Pritom Správa športových zariadení má do správy zverený majetok viacerých ihrísk.

Oprávnenej osobe bola predložená okrem vyššie uvedenej smernice aj ďalšia dokumentácia:

- Stanovenie predpokladanej hodnoty zákazky zo dňa 13.8.2019
- Výzva na predkladanie cenových ponúk zo dňa 13.8.2019
- Menovanie osoby zodpovednej za prípravu podkladov verejného obstarávania a za vyhodnotenie ponúk zo dňa 13.8.2019.

- Zaslanie výzvy (e-mailom) na predloženie cenovej ponuky zo dňa 13.8.2019:
 - Záhradníctvo Greenway, Majcichov 471
 - Záhradné centrum s. r. o., Tureň 171
 - FRANmont s. r. o., Horné Saliby 276
- Zápisnica z prieskumu trhu.
- Oznámenie o výsledku prieskumu trhu.
- Zmluva o prevode správy majetku mesta Galanta.

Predložená dokumentácia preukazujúca stanovenie predpokladanej hodnoty zákazky dokumentuje stanovenie ceny prieskumom trhu a je vyčíslená sumou 13.805,- € vrátane DPH. Povinná osoba v určení predpokladanej hodnoty zákazky sa odvoláva na zrušené ustanovenia zákona o verejnom obstarávaní.

§ 6 ods. 1 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len zákon č. 343/2015) stanovuje základné pravidlá pre stanovenie predpokladanej hodnoty zákazky. Jedným zo stanovených pravidiel je, že predpokladaná hodnota zákazky sa vždy určuje ako hodnota plnenia bez dane z pridanej hodnoty, nie s DPH ako to určil obstarávateľ.

Zisťovanie predpokladanej hodnoty zákazky prieskumom trhu by malo byť verejným obstarávateľom zdokumentované, overené minimálnym počtom ponúk a z nich si vybrať tú najvýhodnejšiu.

Obstarávateľom – povinnou osobou bola na základe prieskumu trhu elektronicky zaslaná výzva na predloženie cenovej ponuky trom záujemcom:

1. Záhradníctvo Greenway, Majcichov 471 – 13.8.2019
2. Záhradné centrum s. r. o., Tureň 171 – 13.8.2019
3. FRANmont s. r. o., Horné Saliby 276 - 13.8.2019

Na výzvu predloženia cenovej ponuky nereagoval oslovený záujemca uvedený pod poradovým číslom 1., čo zaznamenáva aj zápisnica z vyhodnotenia cenových ponúk.

Zápisnica z prieskumu trhu neuvádza dátum vyhodnotenia cenových ponúk, ani osobu poverenú vykonaním prieskumu trhu a hodnotiteľ a cenových ponúk.

Kritériom hodnotenia cenových ponúk bola najnižšia cena s DPH za celý predmet zákazky.

Na základe tohto kritéria bola hodnotiteľom vyhodnotená ako úspešná ponuka, ponuka uchádzača FRANmont s. r. o., Horné Saliby 276, ktorého cenová ponuka bola najnižšia, vyčíslená sumou 13.805,92 € vrátane DPH.

Zúčastneným uchádzačom boli elektronickou poštou zo dňa 22.8.2019 zaslané oznámenia o výsledku verejného obstarávania. Úspešný uchádzač bol zároveň informovaný o vystavení objednávky na daný predmet zákazky.

Úspešnému uchádzačovi bola zaslaná obstarávateľom objednávka č. 2019015 zo dňa 26.8.2019. Zhotoviteľ vyfakturoval práce faktúrou č. 19VF0001 vyhotovenou dňa 13.9.2019 v celkovej sume 13.500 €. Faktúra bola obstarávateľom daná na úhradu 19.9.2019.

Zmluva o prevode správy majetku mesta Galanta, uzavretá podľa § 6 ods. 1 zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov a Čl. 4 Všeobecne záväzného nariadenia mesta Galanta č. 47/2009 o zásadách hospodárenia s majetkom mesta v znení neskorších zmien a doplnkov medzi Mestom Galanta, odovzdávajúcim – Správa športových zariadení mesta Galanta a preberajúcim – Základná škola M. R. Štefánika bola štatutárnymi zástupcami podpísaná dňa 30.9.2019.

Súčasťou zmluvy je aj Protokol o odovzdaní a prevzatí správy majetku mesta zo dňa 30.09.2019, podpísaný štatutárnymi zástupcami (primátor mesta, riaditeľ SŠZ, riaditeľ ZŠ Štefánikova ul.).

Uvedený dokument preukazuje prevod správy revidovaného majetku mesta, jeho vecné odovzdanie s dátumom podpisu 30.9.2019. Nie sú v ňom zaznamenané žiadne závady zistené pri odovzdaní tohto majetku do správy.

Porušenie pracovnej disciplíny:

Na rokovaní mestského zastupiteľstva dňa 11.6.2020 bolo uznesením č. 258-Z/2020 hlavnému kontrolórovi uložené prešetriť upozornenie zamestnávateľa na porušenie pracovnej disciplíny primátorom mesta Galanta.

Preverením súvisiacej dokumentácie bolo zistené nasledovné:

Prípisom zo dňa 30.4.2020 primátor mesta upozorňuje riaditeľa Správy športových zariadení mesta Galanta na hrubé porušenie pracovnej disciplíny. Ako dôvod uvádza porušenie pracovných povinností pri správe majetku mesta z titulu zanedbania starostlivosti o zverený majetok a zároveň poukazuje na pracovnoprávne predpisy, vyplývajúce pre riaditeľa uvedenej organizácie.

Upozornenie v závere prípisu upozorňuje riaditeľa na možné uplatnenie § 63 ods. 1 písm. d) bod 4 Zákonníka práce, podľa ktorého môže dať zamestnávateľ zamestnancovi výpoveď, ak zamestnanec neuspokojivo plní pracovné úlohy a zamestnávateľ ho v posledných šiestich mesiacoch písomne vyzval na odstránenie nedostatkov a zamestnanec ich v primeranom čase neodstránil.

Prípisom zo dňa 29.4.2020 primátor mesta prikazuje riaditeľovi Správy športových zariadení na základe zistených skutočností ohľadne zanedbania zvereného majetku mesta a to závlahového systému na vybudovanie tréningového centra mládeže, nachádzajúceho sa v areáli Základnej školy na ul. Štefánikovej, aby v termíne do 30.6.2020 zabezpečil kompletnú opravu uvedeného závlahového systému.

Tento postup primátora nie je v súlade so zákonnými predpismi – zákonníkom práce. V prípade súdneho sporu by mesto neuspelo.

Primátor mesta dňa 29.4.2020 prikazuje riaditeľovi Správy športových zariadení zabezpečiť opravu závlahového systému a trávinatej plochy ihriska v termíne do 30.6.2020 a deň na to – 30.4.2020 upozorňuje riaditeľa organizácie na porušenie pracovnej disciplíny.

Závažné porušenie pracovnej disciplíny musí zamestnávateľ preukázať. Primátor mesta ako zamestnávateľ nemá relevantné dôvody na preukázanie porušenia pracovnej disciplíny, čo preukazuje aj preberací protokol zo dňa 30.9.2019, ktorým bola stavba vecne odovzdaná bez uvedenia závad.

Pokiaľ ide o nesplnenie požiadaviek na riadny výkon práce, musí ísť o požiadavky, splnenie ktorých zamestnávateľ vyžaduje od zamestnanca v súvislosti s výkonom jeho konkrétnej práce pridelenej podľa pracovnej zmluvy alebo vyplývajúcej z jeho funkcie.

Teda primátor mesta mal plnenie úloh riešiť počas realizácie stavby a nie po jej ukončení a prevzatí. Nedostatky, ktoré vyčíta riaditeľovi mohli byť riešené v protokole o odovzdaní prác.

V tejto oblasti považujeme konanie primátora za unáhlené a postup riešenia porušenia pracovnej disciplíny za nesprávny.

Musíme ešte poznamenať, že mesto vedie personálnu agendu riaditeľov a kontrolou tejto dokumentácie bolo preukázané, že v personálnych spisových obaloch sa nenachádzali dokumenty preukazujúce porušenie pracovnej disciplíny udelené primátorom mesta.

Navrhované opatrenia:

Opatrenie č. 1

Správou športových zariadení mesta Galanta vypracovať 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 zabezpečiť jej dôsledné uplatňovanie.

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.

Opatrenie č. 3

V prípade upozornenia zamestnávateľa na porušenie pracovnej disciplíny postupovať v súlade s ustanoveniami zákona č. 311/2001 Z.z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov (preukázateľná opodstatnenosť upozornenia, zabezpečiť dôkladnú evidenciu v osobných spisoch zamestnancov).

Opatrenie č. 4

Zabezpečiť účtovnú evidenciu vedenú mestom o majetok, ktorý bol odovzdaný a prebraný na základe Zmluvy o prevode správy majetku mesta Galanta, uzavretej podľa § 6 ods. 1 zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov a Čl. 4 Všeobecne záväzného nariadenia mesta Galanta č. 47/2009 o zásadách hospodárenia s majetkom mesta v znení neskorších zmien a doplnkov medzi Mestom Galanta, odovzdávajúcim – Správa športových zariadení mesta Galanta a preberajúcim – Základná škola M. R. Štefánika zo dňa 30.9.2019.

Návrh správy bol vyhotovený dňa 14.8.2020.

Lehota na podanie námietok k zisteným nedostatkom a k návrhom opatrení bola oprávnenou osobou určená do 24.8.2020.

Lehota na predloženie písomnej správy o opatreniach prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku bola oprávnenou osobou určená do 28.8.2020.

Povinná osoba – Správa športových zariadení mesta Galanta v zastúpení riaditeľa neuplatnila námietky ku kontrolným zisteniam z dôvodu, že sa s nimi stotožnila a v stanovenom termíne predložila opatrenia k zjednaniu nápravy.

Povinná osoba – Mesto Galanta v zastúpení primátorom mesta predložila po stanovenom termíne (08.9.2020) písomnú správu k navrhovanému opatreniu oprávnenou osobou uvedenú na strane č. 4 Návrhu správy pod opatrením č. 3, kde sa nestotožňuje s kontrolným zistením.

Oprávnená osoba považuje túto námietku za neopodstatnenú, čo je zdôvodnené aj v kontrolnom zistení uvádzanom na strane č. 4 Návrhu správy.

V súlade s Článkom VI. ods. 1. písm. b) Pravidiel kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra v meste Galanta, ak povinná osoba neuplatní námietky v určenej lehote, považujú sa zistené nedostatky a navrhnuté opatrenia za akceptovateľné.

Opatrenia tvoria prílohu č. 2 predkladanej správy a ich súčasťou je aj lehota na predloženie písomnej správy o ich splnení.

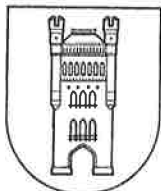
Správa o výsledkoch kontroly bola spracovaná dňa 23.9.2020.

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.

V Galante, dňa 24.9.2020

MVDr. Gábor Pallya
hlavný kontrolór



Opatrenia z kontroly poskytnutia a čerpania dotácií z rozpočtu mesta Galanta nad päťtisíc Eur uskutočnenej Útvárom hlavného kontrolóra

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

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

Termín: stály

Zodpovední: príslušní vedúci MsÚ Galanta

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

Termín: stály

Zodpovední: príslušní vedúci MsÚ Galanta

Návrh predkladá:

Ing. Juraj Srnka, PhD.
prednosta MsÚ Galanta

Schválil:

Peter Paška
primátor mesta

V Galante, dňa 25.05.2020

Opatrenia

prijaté na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku

Názov kontroly: *Kontrola investičnej akcie „Vybudovanie tréningového centra mládeže na ihrisku Základnej školy M. R. Štefánika, ul. Štefánikova 745/1, 924 01 Galanta“.*

Opatrenia:

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.

Zodpovedný: riaditeľ príspevkovej organizácie SŠZ mesta Galanta

Termín splnenia úlohy a predloženia písomnej správy o jej splnení: **30.10.2020**

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.

Zodpovedný: prednosta MsÚ Galanta

Termín splnenia úlohy a predloženia písomnej správy o jej splnení: **31.12.2020**

Opatrenie č. 3

V prípade upozornenia zamestnávateľa na porušenie pracovnej disciplíny postupovať v súlade s ustanoveniami zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov (preukázateľná opodstatnenosť upozornenia, zabezpečiť dôkladnú evidenciu v osobných spisoch).

Zodpovedný: prednosta MsÚ Galanta

Termín plnenia úlohy: **priebežne**

Opatrenie č. 4

Zabezpečiť účtovnú evidenciu vedenú mestom o majetok, ktorý bol odovzdaný a prebraný na základe Zmluvy o prevode správy majetku mesta Galanta, uzavretej podľa § 6 ods. 1 zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov a Čl. 4 Všeobecne záväzného nariadenia mesta Galanta č. 47/2009 o zásadách hospodárenia s majetkom mesta v znení neskorších zmien a doplnkov medzi Mestom Galanta, odovzdávajúcim – Správa športových zariadení mesta Galanta a preberajúcim – Základná škola M. R. Štefánika zo dňa 30.9.2019.

Zodpovedný: prednosta MsÚ Galanta

Termín splnenia úlohy a predloženia písomnej správy o jej splnení: **31.10.2020**