

**Na rokovanie Mestského zastupiteľstva mesta Piešťany dňa 21. 02. 2019**

**Názov materiálu: SPRÁVA O VÝSLEDKOVÝCH UKONČENÝCH KONTROL  
HLAVNÉHO KONTROLÓRA MESTA PIEŠŤANY KU DŇU  
2. ZASADNUTIA MsZ r. 2019**

**Obsah materiálu:**

- dôvodová správa
- Správa o výsledkoch ukončených kontrol hlavného kontrolóra mesta Piešťany ku dňu 2. zasadnutia MsZ r. 2019

**Návrh na uznesenie:**

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany po prerokovaní:

Správu o výsledkoch ukončených kontrol hlavného kontrolóra mesta Piešťany ku dňu 2. zasadnutia MsZ r. 2019

- berie na vedomie

**Spracovateľ:** Ing. Martin Svorad – hlavný kontrolór mesta Piešťany

**Predkladateľ:** Ing. Martin Svorad – hlavný kontrolór mesta Piešťany

**Dátum vyhotovenia:** 13. 02. 2019

**Dôvodová správa:**

V súlade s § 18f zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám Mestskému zastupiteľstvu mesta Piešťany Správu o výsledkoch ukončených kontrol hlavného kontrolóra mesta Piešťany ku dňu 2. zasadnutia MsZ r. 2019.

## **Správa o výsledkoch ukončených kontrol hlavného kontrolóra Mesta Piešťany ku dňu 2. zasadnutia MsZ r. 2019**

Za sledované obdobie boli vykonané kontroly v súlade s plánom kontrolnej činnosti na II. polrok 2018 schváleným uznesením MsZ mesta Piešťany č. 117/2018 a v súlade s plánom kontrolnej činnosti na I. polrok 2019 schváleným uznesením MsZ mesta Piešťany č. 200/2018.

### **Správa o výsledku kontroly č. 25/2018**

#### ***Kontrola projektov realizovaných z participatívneho rozpočtu mesta Piešťany***

|                                 |  |
|---------------------------------|--|
| <b>Povinná osoba:</b>           | Mesto Piešťany zastúpené primátorom mesta  |
| <b>Oprávnená osoba:</b>         | Ing. Martin Svorad, hlavný kontrolór mesta<br>Ing. Ondrej Horňák, referent útvaru hlavného kontrolóra  |
| <b>Kontrolované obdobie:</b>    | rok 2016 a rok 2017  |
| <b>Termín kontroly:</b>         | 01. 10. 2018 – 18. 01. 2019  |
| <b>Cieľ a predmet kontroly:</b> | kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov mesta pri realizovaní projektov z participatívneho rozpočtu mesta Piešťany |

#### **Použité právne predpisy:**

- Štatút participatívneho rozpočtu mesta Piešťany na rok 2016, s účinnosťou od 01. 06. 2016
- Štatút participatívneho rozpočtu mesta Piešťany na rok 2017, s účinnosťou od 10. 03. 2017
- zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
- interná norma č. 8/2008 „Interná smernica pre vedenie účtovníctva“, s účinnosťou od 01. 01. 2008, vrátane dodatku č. 1, č. 2 a č. 3
- zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite v znení neskorších predpisov
- metodické usmernenie sekcie auditu a kontroly Ministerstva financií SR č. MF/010871/2016-1411 k finančnej kontrole vykonávanej podľa zákona č. 357/2015 Z. z.
- pokyn primátora č. 2/2016 pre výkon základnej finančnej kontroly, administratívnej finančnej kontroly a finančnej kontroly na mieste, s účinnosťou od 15. 11. 2016
- pokyn primátora č. 1/2017 pre výkon základnej finančnej kontroly, administratívnej finančnej kontroly a finančnej kontroly na mieste, s účinnosťou od 21. 09. 2017
- interná norma č. 4/2016 „Jednotný poriadok obehu účtovných dokladov a dokladov operatívnej evidencie“, s účinnosťou od 15. 11. 2016, vrátane Dodatku č. 1 a č. 2
- interná norma č. 2/2016 „Interná smernica upravujúca postup verejného obstarávateľa Mesta Piešťany pri zadávaní zákaziek podľa ustanovení zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov“, s účinnosťou od 15. 09. 2016 do 01. 07. 2017
- interná norma č. 3/2017 „Interná smernica upravujúca postup verejného obstarávateľa Mesta Piešťany pri zadávaní zákaziek podľa ustanovení zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov“, s účinnosťou od 01. 07. 2017

V zmysle § 21, ods. 1, písm. b) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite mala povinná osoba oprávnenie podať hlavnému kontrolórovi v lehote **do 31. 01. 2019** písomné námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

Hlavnému kontrolórovi v stanovenom termíne neboli predložené žiadne písomné námietky k „Návrhu správy o výsledku kontroly č. 25/2018“ v zmysle § 21, ods. 1, písm. b) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite.

Dňa 28. 01. 2018 po riadnom pracovnom čase boli hlavnému kontrolórovi doručené prednostkou mestského úradu elektronickou poštou dve správy s predmetom „FW: správa z kontroly 25/2018“. Prílohou jednej správy je súbor „Návrh\_správy\_25\_2018\_pripomienky“, kde do textu elektronickej verzie návrhu správy o výsledku kontroly č. 25/2018 sú vložené farebne odlišené pripomienky oddelenia finančných služieb, prílohou druhej správy je súbor „Návrh správy 25\_2018\_pripomienky“, kde do elektronickej verzie návrhu správy o výsledku kontroly č. 25/2018 sú vložené pripomienky oddelenia finančných služieb formou komentárov. Uvedené vyjadrenia a pripomienky oddelenia finančných služieb nie sú námietkami podľa § 21, ods. 1, písm. b) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite.

Hlavný kontrolór berie na vedomie vyjadrenia oddelenia finančných služieb a i napriek tomu, že uvedené vyjadrenia a pripomienky nemusel akceptovať, zaujal k nim nasledovné stanovisko:

a) hlavný kontrolór v čl. 2.1. návrhu správy konštatoval nasledovné:

„Kontrolou bolo zistené, že skutočné čerpanie prostriedkov z participatívneho rozpočtu v roku 2016 bolo vo výške 16115,36 €, t. j. 80,58 % (daň z pridanej hodnoty k faktúre č. 1413/16 vo výške 299,00 € bola odvedená daňovému úradu až dňa 12. 01. 2017 a bola zahrnutá do rozpočtovej položky participatívna časť rozpočtu v roku 2017). Z uvedeného vyplýva, že bol priestor na realizáciu ďalšieho, príp. ďalších projektov z participatívneho rozpočtu na rok 2016.

Pripomienka oddelenia finančných služieb:

„Do 25 dní po skončení každého zdaňovacieho obdobia je povinný podať daňové priznanie. Daň, ktorú je povinný platiť platiteľ je splatná do 25 dní po skončení zdaňovacieho obdobia“.

Vyjadrenie hlavného kontrolóra:

Text o dani s pridanej hodnoty je v zátvorke, hlavný kontrolór nespochybňuje skutočnosť, že daň s pridanej hodnoty je splatná do 25ho dňa po skončení zdaňovacieho obdobia. Uvedená informácia v zátvorke je iba konštatovaním.

b) hlavný kontrolór v čl. 2.1. návrhu správy konštatoval nasledovné kontrolné zistenie:

„Nedočerpanie rozpočtovej položky „participatívna časť rozpočtu“ v plnej výške v roku 2016.“

Pripomienka oddelenia finančných služieb:

„Toto nie je kontrolné zistenie.“

Vyjadrenie hlavného kontrolóra:

V rozpočte 2016 bolo na participatívnu časť vyčlenených 20.000,- €. Skutočné čerpanie prostriedkov z participatívneho rozpočtu v roku 2016 bolo vo výške 16115,36 €, t. j. 80,58 %. Nakoľko boli v roku 2016 k dispozícii aj ďalšie schválené projekty, lepším čerpaním rozpočtovej položky na participatívnu časť v roku 2016 mohli byť realizované projekty viacerých žiadateľov.

- c) hlavný kontrolór v čl. 2.2.1. návrhu správy konštatoval nasledovné kontrolné zistenie:  
„Kontrolou bolo zistené, že ku dňu ukončenia kontroly neboli uvedené práce v rámci technického zhodnotenia zaradené do majetku mesta Piešťany. Z dôvodu, že išlo o technické zhodnotenie hmotného majetku (bezbariérové úpravy, kvalitatívna zmena výkonnosti a technických parametrov), postupom zodpovedných zamestnancov povinnej osoby nebola dodržaná časť VI internej smernice pre vedenie účtovníctva týkajúca sa technického zhodnotenia.

Postupom prišlo rovnako k porušeniu § 7, ods. 1 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, podľa ktorého „účtovná jednotka je povinná účtovať tak, aby účtovná závierka poskytovala verný a pravdivý obraz o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, a o finančnej situácii účtovnej jednotky“. Ďalej došlo k porušeniu časti V, ods. 6 internej smernice pre vedenie účtovníctva, podľa ktorej účtuje „na účte 042 – Obstaranie dlhodobého hmotného majetku účtovná jednotka obstarávaný dlhodobý hmotný majetok a jeho technické zhodnotenie do času jeho uvedenia do používania vrátane nákladov na jeho obstaranie“.

Pripomienka oddelenia finančných služieb:

„Účtovanie je vždy na základe predložených dokladov a na základe týchto dokladov poskytuje verný a pravdivý obraz o finančnej situácii mesta. Aj účet 042 je v súvahe zaradený do dlhodobého hmotného majetku.“

„V zásadách rozpočtového hospodárenia čl. 16 ods. 6 „Vedúci oddelení MsÚ zodpovedajú za dodržiavanie príjmov a výdavkov schváleného rozpočtu v danej kapitole a dbajú na dodržanie zásady efektívneho vynakladania výdavkov na činnosti spadajúce do ich kompetencie, ako aj za dodržiavanie náplne stanovenej ekonomickej klasifikácie.““

Vyjadrenie hlavného kontrolóra:

V zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve je účtovnou jednotkou Mesto Piešťany. Ak bol projekt realizovaný v roku 2016, po ukončení realizácie sa začal majetok užívať, pričom nie je ani na začiatku roku 2019 zaradený do majetku mesta a neodpisuje sa, dochádza k porušeniu zákona o účtovníctve, postupov účtovania a internej smernice pre vedenie účtovníctva. Účtovníctvo nie je vedené spôsobom, aby bol zabezpečený verný a pravdivý obraz o finančnej situácii mesta. Zároveň dochádza k skresleniu údajov v súvahe, skresleniu údajov vo výkaze ziskov a strát a skresleniu finančného hospodárenia mesta. Hlavný kontrolór neriešil v kontrole nepredkladanie dokladov jednotlivými oddeleniami mestského úradu a ich vzájomnú nekomunikáciu.

Zásady rozpočtového hospodárenia mesta Piešťany nadobudli účinnosť dňa 17. 05. 2018, predmetom kontroly boli roky 2016 a 2017.

V zmysle internej normy č. 3/2016 Organizačný poriadok Mestského úradu Piešťany, konkrétne tretia časť, § 10, ods. 3 „prednosta MsÚ vedie, organizuje a kontroluje činnosť mestského úradu, dbá o účelnú organizáciu práce jednotlivých útvarov MsÚ, o výmenu skúseností a vedomostí medzi oddeleniami, o spoluprácu pri plnení úloh“.

Podľa internej normy č. 3/2016 Organizačný poriadok Mestského úradu Piešťany, konkrétne tretia časť, § 11 Oddelenie finančných služieb „v súlade s internými predpismi a zákonmi je súčinné jednotlivým oddeleniam v procese tvorby rozpočtu, jeho správneho prerozdelenia a čerpania.“ Oddelenie finančných služieb ďalej „vyhodnocuje plnenie úloh a podáva návrhy na odstránenie zistených nedostatkov prednostovi MsÚ a primátorovi mesta a zodpovedá za hospodárenie s finančnými prostriedkami mesta v súlade s platnými právnymi predpismi, schváleným rozpočtom a uzneseniami MsZ“.

- d) hlavný kontrolór v čl. 2.2.1. návrhu správy navrhol nasledovné odporúčania:  
„Dodržiavanie zákona o účtovníctve. Dodržiavanie postupov účtovania. Dodržiavanie internej smernice pre vedenie účtovníctva. Zaradovanie investícií do majetku mesta ku

dňu začiatku užívania, aby nedochádzalo k skresľovaniu hodnoty majetku mesta. Vedenie účtovníctva spôsobom, aby bol zabezpečený verný a pravdivý obraz o finančnej situácii mesta.“

Pripomienka oddelenia finančných služieb:

„Dodržiavame! Vyčiarknuť!“

Vyjadrenie hlavného kontrolóra:

V zmysle časti V, ods. 6 internej smernice pre vedenie účtovníctva účtuje „na účte 042 – Obstaranie dlhodobého hmotného majetku účtovná jednotka obstarávaný dlhodobý hmotný majetok a jeho technické zhodnotenie do času jeho uvedenia do používania vrátane nákladov na jeho obstaranie. Po zaradení do používania má byť majetok zaúčtovaný na účet 021 – Stavby alebo 022 – Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí a začína jeho odpisovanie. Tým že majetok nebol zaúčtovaný na účty 021 a 022 a nezačal sa odpisovať, došlo k skresleniu údajov aktív a pasív v súvahe, skresleniu údajov vo výkaze ziskov a strát a skresleniu finančného hospodárenia mesta. Účtovníctvo nie je vedené spôsobom, aby bol zabezpečený verný a pravdivý obraz o finančnej situácii mesta. V zmysle vyššie uvedených skutočností hlavný kontrolór trvá na navrhnutých odporúčaníach.

Z dôvodu, že pripomienky oddelenia finančných služieb vyhodnocované pod písmenami c) a d) sa opakujú, hlavný kontrolór sa k nim vyjadril iba raz.

e) hlavný kontrolór v čl. 3. návrhu správy navrhol nasledovné odporúčanie:

„Zabezpečiť realizáciu projektov z participatívneho rozpočtu v tom roku, v ktorom sú rozpočtované finančné prostriedky na príslušnej rozpočtovej položke.“

Pripomienka oddelenia finančných služieb:

„Na rozpočtovej položke je vyčlenená suma na projekty (700), ktoré následne schvaľuje komisia. Od roku 2016 je to rovnaká suma 20 000,- EUR. Ak projekt nie je realizovaný, položka nie je čerpaná.“

Vyjadrenie hlavného kontrolóra:

Na participatívnu časť rozpočtu je každoročne vyčlenená suma 20.000,- €. Hlavný kontrolór uvedené odporúčanie navrhol z dôvodu, že ak existuje možnosť financovania a realizácie projektov na základe návrhov obyvateľov mesta, mal by sa venovať maximálny dôraz na čerpanie týchto prostriedkov v tom roku, v ktorom boli rozpočtované. V prípade realizácie projektov jedného roka až v roku nasledujúcom totiž dochádza v konečnom dôsledku celkovo k menšiemu počtu realizovaných projektov.

Hlavný kontrolór berie na vedomie pripomienky a vyjadrenia oddelenia finančných služieb MsÚ, avšak konštatuje, že tieto vyjadrenia **nemedia obsah kontrolných zistení a odporúčaní** uvedených v návrhu správy a následne správe o výsledku kontroly č. 25/2018.

## 1. Úvod

Kontrola projektov realizovaných z participatívneho rozpočtu mesta Piešťany bola zahájená zaslaním oznámenia o začatí kontroly a vyžiadaní dokumentácie ku kontrole dňa 27. 09. 2018. Kontrolou bolo zisťované dodržiavanie a uplatňovanie všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov mesta pri realizovaní projektov z participatívneho rozpočtu mesta Piešťany.

## 2. Výkon kontroly

## 2.1. Participatívny rozpočet na rok 2016

Štatút participatívneho rozpočtu mesta Piešťany na rok 2016 bol schválený MsZ mesta Piešťany dňa 26. 05. 2016 uznesením č. 98/2016 a nadobudol účinnosť dňa 01. 06. 2016.

V rozpočte mesta Piešťany na rok 2016, ktorý bol schválený na MsZ mesta Piešťany dňa 18. 02. 2016 uznesením č. 14/2016, bolo na participatívnu časť vyčlenených 20.000,00 €. Z rozpočtovanej sumy bolo na projekty realizované z participatívneho rozpočtu za rok 2016 podľa vyhodnotenia rozpočtu za rok 2016 skutočne čerpaných 14.259,66 €, t. j. 71,30 %. Kontrolou v zmysle predložených dokladov bolo zistené, že do čerpania participatívneho rozpočtu 2016 nebola zahrnutá „Rekonštrukcia materského centra Úsmev v Piešťanoch na bezbariérové priestory – II etapa“ vo výške 1855,70 €. Suma 1855,70 € bola v rozpočte 2016 zahrnutá do položky 2.3.3. údržba majetku. Skutočné čerpanie prostriedkov z participatívneho rozpočtu v roku 2016 tak bolo vo výške 16115,36 €, t. j. 80,58 %.

Na základe zverejneného oznamu bolo v elektronickej forme predložených 23 projektov, z toho 21 projektov bolo predložených v termíne (v období 01. – 30. 06. 2016) a 2 projekty boli predložené po stanovenom termíne (02. 07. 2016). Pracovná skupina menovaná primátorom mesta na základe kritérií stanovených štatútom participatívneho rozpočtu vyhodnotila predložené projekty a z dôvodu nesplnenia kritérií vylúčila 10 projektov. Projekty spĺňajúce kritériá boli zverejnené na webovom sídle mesta a obyvatelia mesta svojím hlasovaním určili poradie jednotlivých projektov. Podmienky výberu projektov k realizácii boli nasledovné:

- najmenej 5 „malých“ projektov do 2000 €,
- najmenej 2 „veľké“ projekty do 5000 €,

pričom maximálna celková finančná hodnota nepresiahne výšku 20000 €.

### Poradie projektov určených hlasovaním – malé projekty do 2000 €:

- I. Viacgeneračná oddychová zóna Lipová,
- II. Vonkajšie detské ihrisko v Materskej škole Valová, elokované pracovisko Považská,
- III. Cyklochodníky – centrum mesta – projektová dokumentácia,
- IV. Stolnotenisové stoly v parku,
- V. Verejná cyklopumpa – miesto pre cyklistovu dušu,
- VI. Stolnotenisový stôl sídlisko Bodona.

### Poradie projektov určených hlasovaním – veľké projekty do 5000 €:

- I. Bezbariérové priestory Materského centra Úsmev,
- II. Zachráňme malé futbalové ihrisko na Trajane,
- III. Zlepšenie oddychového priestoru a doriešenie parkovania pred obytným domom 2873 na Brezovej ulici,
- IV. Verejný gril,
- V. Revitalizácia vnútroblok M. Bela 32 – 40.

| realizovaný projekt                                    | rozpočet projektu | skutočná výška nákladov po realizácii projektu |
|--|-------------------|--|
| Viacgeneračná oddychová zóna Lipová                    | 1996,60 €         | 1704,00 €                                      |
| Detské ihrisko MŠ Považská                             | 2000,00 €         | 2110,22 €                                      |
| Cyklochodníky, centrum mesta – projektová dokumentácia | 2000,00 €         | 1500,00 € *                                    |
| Stolnotenisové stoly v parku                           | 2000,00 €         | 2037,73 €                                      |
| Verejná cyklopumpa – miesto pre cyklistovu dušu        | 1999,00 €         | 1794,00 €                                      |

|  |           |           |
|--|-----------|-----------|
| Bezbariérové priestory Materského centra Úsmev | 5000,00 € | 6808,21 € |
| Zachráňme malé futbalové ihrisko na Trajane    | 2500,00 € | 1960,20 € |

Pozn.: \* projekt realizovaný v roku 2017

Kontrolou bolo zistené, že skutočné čerpanie prostriedkov z participatívneho rozpočtu v roku 2016 bolo vo výške 16115,36 €, t. j. 80,58 % (daň z pridanej hodnoty k faktúre č. 1413/16 vo výške 299,00 € bola odvedená daňovému úradu až dňa 12. 01. 2017 a bola zahrnutá do rozpočtovej položky participatívna časť rozpočtu v roku 2017). Z uvedeného vyplýva, že bol priestor na realizáciu ďalšieho, príp. ďalších projektov z participatívneho rozpočtu na rok 2016.

### **Nedočerpanie rozpočtovej položky „participatívna časť rozpočtu“ v plnej výške v roku 2016.**

#### Navrhované odporúčanie:

Zlepšenie čerpania rozpočtovej položky participatívna časť rozpočtu, realizácia väčšieho množstva predložených projektov.

## **2.2. Projekty realizované z participatívneho rozpočtu 2016**

### **2.2.1. Bezbariérové priestory Materského centra Úsmev**

Projekt bol predložený dňa 27. 06. 2016 s rozpočtom 5000,00 €. Pred samotnou realizáciou projektu bola prieskumom trhu vygenerovaná cena vo výške 6808,21 €, takže pôvodný odhad nákladov na realizáciu projektu bol podhodnotený a rozpočet predloženého projektu nebol nastavený reálne. Zamestnanec MsÚ, ktorý zabezpečoval realizáciu projektu, rozdelil projekt na 2 časti, a síce „Rekonštrukcia materského centra Úsmev v Piešťanoch na bezbariérové priestory“ (stavebné práce vo výške 4952,51 €; zmluva č. 3781607, faktúra č. 1781/16) a „Rekonštrukcia materského centra Úsmev v Piešťanoch na bezbariérové priestory – II etapa“ (stavebno-inštalačné práce vo výške 1855,70 €; objednávka č 11/1600558, faktúra č. 1782/16). Uvedený postup vyvoláva podozrenie z rozdelenia zákazky s cieľom vyhnúť sa použitiu zodpovedajúcej metódy v zmysle internej smernice o verejnom obstarávaní. Zamestnanec MsÚ zodpovedný za realizáciu projektu vykonal na obidve časti projektu prieskum trhu, pričom boli oslovení rovnakí uchádzači. Z piatich oslovených uchádzačov štyria ponuku nepredložili, v obidvoch častiach projektu bol vybraný rovnaký dodávateľ. Prieskum trhu vykonal a vyhodnotil ten istý zamestnanec MsÚ. V zmysle čl. V, bod 5.3., písm. c) internej normy č. 2/2016 Interná smernica upravujúca postup verejného obstarávateľa Mesta Piešťany pri zadávaní zákaziek podľa ustanovení zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, s účinnosťou od 15. 09. 2016 do 01. 07. 2017, mala predložené ponuky vyhodnotiť 3-členná komisia menovaná primátorom. Zákon č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní v z. n. p. porušený nebol.

Celá zákazka, teda stavebné práce aj stavebno-inštalačné práce v sume 6808,21 €, bola prebratá zamestnancom MsÚ zodpovedným za realizáciu projektu dňa 27. 12. 2016.

Kontrolou bolo zistené, že ku dňu ukončenia kontroly neboli uvedené práce v rámci technického zhodnotenia zaradené do majetku mesta Piešťany. Z dôvodu, že išlo o technické zhodnotenie hmotného majetku (bezbariérové úpravy, kvalitatívna zmenu výkonnosti a technických parametrov), postupom zodpovedných zamestnancov povinnej osoby nebola



dodrжанá časť VI internej smernice pre vedenie účtovníctva týkajúca za technického zhodnotenia.

Postupom prišlo rovnako k porušeniu § 7, ods. 1 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, podľa ktorého „účtovná jednotka je povinná účtovať tak, aby účtovná závierka poskytovala verný a pravdivý obraz o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, a o finančnej situácii účtovnej jednotky“. Ďalej došlo k porušeniu časti V, ods. 6 internej smernice pre vedenie účtovníctva, podľa ktorej účtuje „na účte 042 – Obstaranie dlhodobého hmotného majetku účtovná jednotka obstarávaný dlhodobý hmotný majetok a jeho technické zhodnotenie do času jeho uvedenia do používania vrátane nákladov na jeho obstaranie“.

Rekonštrukcia materského centra Úsmev v Piešťanoch na bezbariérové priestory – II etapa“ vo výške 1855,70 € bola v rozpočte za rok 2016 realizovaná z programu 2 majetok mesta, podprogram 2.3 údržba majetku, položka 2.3.3 údržba majetku, položka 635006 01.

**Nereálne nastavený rozpočet projektu. Podozrenie z rozdelenia zákazky s cieľom vyhnúť sa použitiu zodpovedajúcej metódy obstarávania v zmysle internej smernice o verejnom obstarávaní. Porušenie internej smernice o verejnom obstarávaní. Nezaradenie technického zhodnotenia do majetku mesta, výška majetku mesta je podhodnotená. Porušenie zákona o účtovníctve. Porušenie postupov účtovania. Porušenie internej smernice pre vedenie účtovníctva. Skreslenie údajov v súvahe o majetku a záväzkoch, skreslenie údajov vo výkaze ziskov a strát, skreslenie finančného hospodárenia mesta. Účtovníctvo neposkytuje verný a pravdivý obraz o finančnej situácii mesta.**

Navrhované odporúčanie:

Reálne nastavenie rozpočtu predkladaných projektov. Dodržiavanie internej smernice o verejnom obstarávaní. Dodržiavanie zákona o účtovníctve. Dodržiavanie postupov účtovania. Dodržiavanie internej smernice pre vedenie účtovníctva. Zaradovanie investícií do majetku mesta ku dňu začiatku užívania, aby nedochádzalo k skresľovaniu hodnoty majetku mesta. Vedenie účtovníctva spôsobom, aby bol zabezpečený verný a pravdivý obraz o finančnej situácii mesta.

### **2.2.2. Zachráňme malé futbalové ihrisko na Trajane**

Projekt bol predložený dňa 13. 06. 2016 s rozpočtom 2500,00 €.

Ku kontrole bola predložená dokumentácia, ktorá obsahovala nasledovné doklady:

- e-mail zo dňa 06. 12. 2016, v ktorom zamestnanec MsÚ zodpovedný za realizáciu projektu žiada cenovú ponuku od uchádzača spolu s odpoveďou uchádzača z toho istého dňa, t. j. 06. 12. 2016, podľa ktorej uchádzač zasiela cenovú ponuku,
- k uvedenému e-mailu je pripojená cenová ponuka zo dňa 10. 10. 2016, ponúkaná cena je vo výške 2160,00 € za založenie trávnatého koberca a 100,00 € za dodanie sietí na futbalové bránky,
- 2 cenové ponuky ďalšieho uchádzača zo dňa 01. 11. 2016,
- vyhodnotenie prieskumu trhu zo dňa 16. 11. 2016,
- objednávka č. 11/1600589 zo dňa 15. 12. 2016 „objednávame si 270 m<sup>2</sup> rolovaného trávnik, založeného z ihriskovej trávnej zmesi, pre obnovu malého futbalového ihriska na sídlisku Adama Trajana. Cena je vrátane nákladnej dopravy na miesto určenia.“

- faktúra č. 1726/16 v sume 1960,20 € zo dňa 21. 12. 2016 s textom „Na základe Vašej objednávky č. 11/1600589 Vám fakturujeme za dodanie trávnatého koberca na detské ihrisko na sídlisku A. Trajana“.

Na základe vyššie uvedených skutočností vo vyhodnotení prieskumu trhu zo dňa 16. 11. 2016 bol vyhodnotený ako úspešný dodávateľ uchádzač, od ktorého v zmysle predloženej dokumentácie bola ponuka vyžiadaná až 06. 12. 2016, čiže dodatočne po vyhodnotení prieskumu trhu. V zmysle vyššie uvedených skutočností nemal byť uvedený uchádzač uvedený v prieskume trhu.

V e-maili, v ktorom zamestnanec MsÚ zodpovedný za realizáciu projektu žiada od uchádzača cenovú ponuku, je uvedené, že termín realizácie rekultivácie trávnikového ihriska na sídlisku je A. Trajan je „jar 2017“. Dodávatelia kobercových trávnikov na svojich webových stránkach uvádzajú informácie, že „pokládka trávneho koberca je možná prakticky počas celého roka, s výnimkou zimných mesiacov“. Objednávka bola vystavená dňa 15. 12. 2016. Podľa dátumu dodania/zdaniteľného plnenia uvedeného na faktúre bol trávnik dodaný dňa 20. 12. 2016.

V zmysle elektronickej komunikácie medzi zamestnancami MsÚ založenej pri dokumentácii k príprave štatútu participatívneho rozpočtu na rok 2017 na požiadavku referenta oddelenia právnych a klientskych služieb k rozsahu realizácie projektov z participatívneho rozpočtu v roku 2016 bola k projektu „Zachráňme malé futbalové ihrisko na Trajane“ zamestnancom zodpovedným za jeho realizáciu zaslaná v januári 2017 nasledovná odpoveď, cit.:

„Projekt realizácie malého futbalového ihriska je rozpracovaný, z dôvodu nevyhovujúcich poveternostných podmienok bude dokončený v jarnom termíne – cca apríl 2017“.

Hlavný kontrolór vyžiadal od zodpovedného zamestnanca k uvedenej komunikácii vysvetlenie, kedy bol reálne trávnatý koberec na uvedenom ihrisku položený a v prípade ak nebol položený v decembri 2016 ale až na jar 2017 (ako vyplýva z vyššie uvedenej komunikácie), prečo bolo fakturované a zaplatené niečo, čo nebolo dodané. Zodpovedný zamestnanec na požiadavku hlavného kontrolóra reagoval nasledovným stanoviskom, cit.:

„Realizácia – základná pokládka rolovaného trávnikového ihriska bola realizovaná v jesennom termíne v mesiaci december 2016, nakoľko to vtedy poveternostné podmienky umožňovali. Dokončovacie práce po pokládke rolovaného trávnikového ihriska (zarezenie trávových kobercov, vyplnenie spojov substrátom a zavalcovanie celej plochy) boli z dôvodu zhoršených poveternostných podmienok realizované na jar 2017“.

Na základe uvedených skutočností tým že práce súvisiace kobercovým trávnikom boli fakturované a uhradené skôr ako boli dodané, išlo o poskytnutie preddavku a uvedený postup je možné klasifikovať ako porušenie § 19, ods. 8 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, podľa ktorého je možné poskytovať preddavky, ak boli vopred v zmluve o dodávke výkonov a tovarov písomne dohodnuté. Zároveň tým došlo k porušeniu finančnej disciplíny v zmysle § 31, ods. 1, písm. l), podľa ktorého porušením finančnej disciplíny je úhrada preddavku z verejných prostriedkov v rozpore s týmto zákonom.

Ku kontrole bol dodatočne vyžiadaný doklad o zaradení investície do majetku mesta Piešťany. K uvedenej požiadavke obdržal hlavný kontrolór nasledovné stanovisko, cit.:

„Realizácia projektu „Zachráňme malé futbalové ihrisko na Trajane“ z participatívneho rozpočtu na rok 2016 v sume 1960,20 Euro nebola zaradená do majetku z dôvodu, že zeleň sa nezaradovála. Uvedený projekt bol však hradený z rezervného fondu, z účtu 042, položky 717001, a podľa vyjadrenia p. ... (referent oddelenia finančných služieb) sa uvedená položka už nedá preúčtovať na účet 500, položka 600, ale musí sa zaradiť do majetku mesta ako kapitálový výdavok.“

Z uvedeného dôvodu bude úhrada uvedeného projektu zaradená do majetku mesta prostredníctvom oddelenia ITaMS.“

Ku dňu vypracovania návrhu správy o výsledku kontroly (zostavy zaradenia majetku zo dňa 14. 11. 2018) nebol uvedený kapitálový výdavok zaradený do majetku mesta. Uvedeným postupom prišlo k porušeniu § 7, ods. 1 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, podľa ktorého „účtovná jednotka je povinná účtovať tak, aby účtovná závierka poskytovala verný a pravdivý obraz o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, a o finančnej situácii účtovnej jednotky“.

**Vyhodnotenie prieskumu trhu s ponukou, ktorá bola vyžiadaná až dodatočne. Realizácia kobercového trávniku v nevhodnom klimatickom období (zimné mesiace). Podozrenie z porušenia § 19, ods. 8 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Úhrada bežného výdavku z kapitálových výdavkov – rezervného fondu. Nezaradenie investície do majetku mesta. Skreslenie údajov v súvahe o majetku a záväzkoch, skreslenie údajov vo výkaze ziskov a strát, skreslenie finančného hospodárenia mesta. Účtovníctvo neposkytuje verný a pravdivý obraz o finančnej situácii mesta.**

Navrhované odporúčanie:

Dodržiavanie internej smernice o verejnom obstarávaní. Realizácia investícií vo vhodných klimatických podmienkach, aby nedochádzalo k neefektívnemu vynakladaniu finančných prostriedkov mesta. Dodržiavanie ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie. Dodržiavanie zákona o účtovníctve. Dodržiavanie postupov účtovania. Dodržiavanie internej smernice pre vedenie účtovníctva. Zaradovanie investícií do majetku mesta ku dňu začiatku užívania, aby nedochádzalo k skresľovaniu hodnoty majetku mesta. Vedenie účtovníctva spôsobom, aby bol zabezpečený verný a pravdivý obraz o finančnej situácii mesta.

### **2.2.3. Viacgeneračná oddychová zóna Lipová**

Projekt bol predložený dňa 30. 06. 2016 s rozpočtom 1996,60 €.

Žiadosť o predloženie cenovej ponuky bola zaslaná piatim dodávateľom. Ponuku predložili 4 uchádzači, z toho jeden uchádzač preložil 2 alternatívne ponuky.

Vo vyhodnení prieskumu trhu zo dňa 30. 11. 2016 boli vyhodnení iba traja uchádzači, pričom jeden z vyhodnotených bol uchádzač, ktorý nepreložil žiadnu ponuku. Ako úspešný dodávateľ bol vybraný uchádzač UniatestTrade s. r. o. Žilina s ponukou 1704,- € (objednávka č. 11/1600538, faktúra č. 1674/16). V odôvodnení výberu bolo uvedené „odborne spôsobilá firma s bohatými praktickými skúsenosťami – najlacnejšia ponuka“. Najlacnejšia ponuka vo výške 1106,40 € nebola vôbec vyhodnotená. Z uvedeného vyplýva, že ako úspešný dodávateľ bola bez udania dôvodu vyhodnotená ponuka o 597,60 € vyššia v porovnaní s najnižšou ponukou. V zmysle čl. V, bod 5.3., písm. a) internej normy č. 2/2016 Interná smernica upravujúca postup verejného obstarávateľa Mesta Piešťany pri zadávaní zákaziek podľa ustanovení zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, s účinnosťou od 15. 09. 2016 do 01. 07. 2017, mal „v súlade so zásadami maximálnej hospodárnosti a efektívnosti na základe informácií o predmete zákazky získaných z predchádzajúcich informácií alebo z prieskumu trhu byť realizovaný výber najvhodnejšieho dodávateľa“.

Kontrolou boli ďalej zistené formálne nedostatky - ako dodávateľ bola oslovená firma UniatestTrade s. r. o., Nádražná ulica, Dubnica nad Váhom, ktorá bola úspešným dodávateľom, na túto firmu bola vystavená objednávka a táto firma predmet objednávky

následne aj fakturovala. Vo vyhodnotení prieskumu trhu sa ako uchádzač a následne úspešný dodávateľ uvádza firma UniatestTrade s. r. o., Dlhá ulica, Žilina. Uvedený majetok bol obstaraný 07. 12. 2016 a bol zaradený do majetku mesta dňa 30. 12. 2016.

**Ako úspešný uchádzač bola vyhodnotená firma s ponukou o 597,60 € vyššou ako bola najnižšia predložená ponuka, pričom najnižšia ponuka nebola do vyhodnotenia zaradená. Porušenie internej smernice o verejnom obstarávaní, nebol vybratý najvhodnejší dodávateľ v zmysle predložených cenových ponúk. Formálne nedostatky v dokumentácii súvisiacej s realizáciou projektu.**

Navrhované odporúčanie:

Dodržiavanie internej smernice o verejnom obstarávaní. Klásť dôraz na eliminovanie formálnych nedostatkov v dokumentácii.

#### **2.2.4. Vonkajšie detské ihrisko v Materskej škole Valová, elokované pracovisko Považská**

Projekt bol predložený dňa 29. 06. 2016 s rozpočtom 2000,00 €. Zamestnanec MsÚ, ktorý zabezpečoval realizáciu projektu, rozdelil projekt na 2 časti, a síce zariadenia ihrísk a dodávku štrku na úpravu dopadovej plochy.

Žiadosť o predloženie cenovej ponuky na zariadenia ihrísk bola zaslaná trom dodávateľom. Ponuku predložili 3 uchádzači, z toho jeden uchádzač preložil 2 alternatívne ponuky. Vo vyhodnotení prieskumu trhu zo dňa 13. 09. 2016 bol ako úspešný uchádzač vyhodnotený dodávateľ s ponukou vo výške 1880,00 € (objednávka č. 11/1600398, faktúra č. 1345/16). V odôvodnení výberu bolo uvedené „odborne spôsobilá firma s bohatými praktickými skúsenosťami – najlacnejšia ponuka“.

Vo vyhodnotení ponúk na dodanie štrku zo dňa 15. 08. 2016 boli vyhodnotení štyria uchádzači, najnižšia ponuka bola vo výške 198,00 €. V odôvodnení výberu bolo uvedené „odborne spôsobilá firma s bohatými praktickými skúsenosťami – najlacnejšia ponuka“. V ďalšom vyhodnotení ponúk na ten istý predmet zákazky – dovoz a vykládka praného kameniva frakcie 4/8 zo dňa 09. 11. 2016 bol ako úspešný dodávateľ vybraný rovnaký dodávateľ ako v predchádzajúcom prieskume trhu s ponukou vo výške 303,48 €. V odôvodnení výberu bolo uvedené „odborne spôsobilá firma s bohatými skúsenosťami vybraná na základe prieskumu trhu zo dňa 15. 08. 2016“ (objednávka č. 11/1600512, faktúra č. 1556/16). Skutočná suma fakturácie za dodaný štrk bola 230,22 €.

Uvedený majetok bol obstaraný 28. 12. 2016 a bol zaradený do majetku mesta dňa 28. 12. 2016.

#### **2.2.5. Cyklochodníky – centrum mesta – projektová dokumentácia**

Projekt bol predložený dňa 30. 06. 2016 s rozpočtom 2000,00 €. Na základe výzvy na predloženie ponuky zo dňa 14. 12. 2016 bola žiadosť o predloženie cenovej ponuky na vypracovanie projektovej dokumentácie zaslaná trom dodávateľom. Ponuku predložili 2 uchádzači. Ponuky vyhodnotila 3-členná komisia. Ako víťazný uchádzač bol vyhodnotený uchádzač ktorý preložil najnižšiu cenu – 1500,00 € (objednávka č. 11/1600595, faktúra č. 1057/17). Hoci uvedený projekt mal byť realizovaný z participatívneho rozpočtu na rok 2016, projektová dokumentácia bola vypracovaná a fakturovaná až v roku 2017 a úhrada bola zahrnutá do položky participatívneho rozpočtu na rok 2017.

## **Projekt z participatívneho rozpočtu na rok 2016 bol realizovaný a zahrnutý do položky participatívneho rozpočtu na rok 2017.**

### Navrhované odporúčanie:

Zabezpečenie realizácie projektov z participatívneho rozpočtu v tom roku, v ktorom sú rozpočtované finančné prostriedky na príslušnej rozpočtovej položke.

### **2.2.6. Stolnotenisové stoly v parku**

Projekt bol predložený dňa 30. 06. 2016 s rozpočtom 2000,00 €. Predložená dokumentácia obsahuje 3 cenové ponuky na stolnotenisové stoly. Vo vyhodnotení prieskumu trhu zo dňa 19. 09. 2016 bol ako úspešný uchádzač vyhodnotený dodávateľ s ponukou vo výške 2037,82 € (objednávka č. 11/1600425, faktúra č. 1413/16). V odôvodnení výberu bolo uvedené „najlacnejšia ponuka“.

Uvedený majetok bol obstaraný 27. 10. 2016 a bol zaradený do majetku mesta dňa 30. 12. 2016.

### **2.2.7. Verejná cyklopumpa – miesto pre cyklistovu dušu**

Projekt bol predložený dňa 30. 06. 2016 s rozpočtom 1999,00 €. Cenová ponuka bola vyžiadaná od jedného dodávateľa. Vo vyhodnotení prieskumu trhu zo dňa 08. 12. 2016 bol ako úspešný uchádzač vyhodnotený jediný oslovený dodávateľ s ponukou vo výške 1495,00 € bez DPH (objednávka č. 11/1600572, faktúra č. 1703/16). V odôvodnení výberu bolo uvedené „odborne spôsobilá firma s bohatými praktickými skúsenosťami – jediný dodávateľ“. Dokumentácia predložená ku kontrole obsahuje letáky s cenami ďalšieho dodávateľa. Z predložených dokladov vyplýva, že preukázateľne existuje viacero dodávateľov verejných cyklopúmp. Zamestnanec MsÚ zodpovedný za realizáciu projektu nepostupoval podľa čl. V, bod 5.4. internej normy č. 2/2016 Interná smernica upravujúca postup verejného obstarávateľa Mesta Piešťany pri zadávaní zákaziek podľa ustanovení zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, s účinnosťou od 15. 09. 2016 do 01. 07. 2017 v zmysle ktorého „v prípade, že existuje preukázateľne len jediný dodávateľ pre daný predmet zákazky, odborný garant je povinný k takejto objednávke resp. k zmluve spracovať písomné zdôvodnenie, ktoré je súčasťou dokumentácie a fotokópiu predloží koordinátorovi verejného obstarávania do 10 dní od vykonania prieskumu“.

Uvedený majetok bol obstaraný 16. 12. 2016 a bol zaradený do majetku mesta dňa 28. 11. 2017.

Z uvedeného vyplýva, že verejná cyklopumpa nebola zaradená do majetku mesta dňom užívania. Týmto postupom prišlo k porušeniu § 7, ods. 1 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, podľa ktorého „účtovná jednotka je povinná účtovať tak, aby účtovná závierka poskytovala verný a pravdivý obraz o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, a o finančnej situácii účtovnej jednotky“.

**Porušenie internej smernice o verejnom obstarávaní. Nezaradenie investície do majetku mesta dňom užívania. Porušenie zákona o účtovníctve. Porušenie postupov účtovania. Porušenie internej smernice pre vedenie účtovníctva. Skreslenie údajov v súvahe o majetku a záväzkoch, skreslenie údajov vo výkaze ziskov a strát, skreslenie finančného hospodárenia mesta. Účtovníctvo neposkytuje verný a pravdivý obraz o finančnej situácii mesta.**

Navrhované odporúčanie:

Dodržiavanie internej smernice o verejnom obstarávaní. Dodržiavanie zákona o účtovníctve. Dodržiavanie postupov účtovania. Dodržiavanie internej smernice pre vedenie účtovníctva. Zaraďovanie investícií do majetku mesta ku dňu začiatku užívania, aby nedochádzalo k skresľovaniu hodnoty majetku mesta. Vedenie účtovníctva spôsobom, aby bol zabezpečený verný a pravdivý obraz o finančnej situácii mesta.

### **2.3. Participatívny rozpočet na rok 2017**

Štatút participatívneho rozpočtu mesta Piešťany na rok 2017 bol schválený MsZ mesta Piešťany dňa 28. 02. 2017 uznesením č. 21/2017 a nadobudol účinnosť dňa 10. 03. 2017.

V rozpočte mesta Piešťany na rok 2017, ktorý bol schválený na MsZ mesta Piešťany dňa 15. 12. 2016 uznesením č. 238/2016, bolo na participatívnu časť vyčlenených 20.000,00 €. Z rozpočtovanej sumy bolo na projekty realizované z participatívneho rozpočtu za rok 2017 podľa vyhodnotenia rozpočtu za rok 2017 skutočne čerpaných 18.932,49 €, t. j. 94,66 % (vrátane dane z pridanej hodnoty k faktúre č. 1413/16 vo výške 299,00 €, ktorá bola odvedená daňovému úradu až dňa 12. 01. 2017 a projektu Cyklochodníky, centrum mesta – projektová dokumentácia vo výške 1500,00 € z roku 2016). Kontrolou v zmysle predložených dokladov bolo zistené, že do čerpania participatívneho rozpočtu 2017 nebol zahrnutý v plnej výške projekt „Zrkadlo Vrbovská križovatka Mliekarenská, osadenie dopravných zrkadiel v križovatkách ulíc: Staničná, Javorinská a Partizánska a výmena nevyhovujúceho (príliš malého) dopravného zrkadla na križovatke Mudroňova – Vrbovská cesta“ vrátane druhej časti vo výške 2018,40 €. Suma 2018,40 € bola v rozpočte 2017 zahrnutá do položky 10.2. výstavba, rekonštrukcia a debarierizácia pozemných komunikácií a chodníkov. Skutočné čerpanie prostriedkov z participatívneho rozpočtu v roku 2017 bolo vo výške 20950,89 €, t. j. 104,75 %.

Na základe zverejneného oznamu bolo v elektronickej forme predložených v stanovenom termíne (v období 10. 03. – 17. 04. 2017) 12 projektov. Pracovná skupina menovaná primátorom mesta na základe kritérií stanovených štatútom participatívneho rozpočtu vyhodnotila predložené projekty a z dôvodu nesplnenia kritérií vylúčila 5 projektov. Projekty spĺňajúce kritériá boli zverejnené na webovom sídle mesta a obyvatelia mesta svojím hlasovaním určili poradie jednotlivých projektov. Podmienky výberu projektov k realizácii boli nasledovné:

- najmenej 5 „malých“ projektov do 2000 €,
- najmenej 2 „veľké“ projekty do 5000 €,

pričom maximálna celková finančná hodnota nepresiahne výšku 20000 €.

Poradie projektov určených hlasovaním – malé projekty do 2000 €:

- I. Doriešenie parkovania pred obytným domom 2873 na Brezovej ulici,
- II. Zrkadlo Vrbovská križovatka Mliekarenská, osadenie dopravných zrkadiel v križovatkách ulíc: Staničná, Javorinská a Partizánska a výmena nevyhovujúceho (príliš malého) dopravného zrkadla na križovatke Mudroňova – Vrbovská cesta,

### III. Stolnotenisový stôl sídlisko Bodona.

#### Poradie projektov určených hlasovaním – veľké projekty do 5000 €:

- I. Športujem rád, pohyb je môj kamarát,
- II. Výmena okien v priestoroch Materského centra Úsmev,
- III. Certifikovaný exteriérový fitpark na ZŠ F. E. Scherera Piešťany,
- IV. Viacgeneračná oddychová zóna Lipová.

| realizovaný projekt  | rozpočet projektu | skutočná výška nákladov po realizácii projektu |
|--|-------------------|--|
| Doriešenie parkovania pred obytným domom 2873 na Brezovej ulici  | 2000,00 €         | 1993,74 €                                      |
| Zrkadlo Vrbovská križovatka Mliekarenská, osadenie dopravných zrkadiel v križovatkách ulíc: Staničná, Javorinská a Partizánska a výmena nevyhovujúceho (príliš malého) dopravného zrkadla na križovatke Mudroňova – Vrbovská cesta | 2000,00 €         | 3473,40 €                                      |
| Stolnotenisový stôl sídlisko Bodona  | 1300,00 €         | 1707,50 €                                      |
| Športujem rád, pohyb je môj kamarát  | 4945,20 €         | 4900,18 €                                      |
| Výmena okien v priestoroch Materského centra Úsmev   | 4977,83 €         | 7077,07 €                                      |

## 2.4. Projekty realizované z participatívneho rozpočtu 2017

### 2.4.1. Športujem rád, pohyb je môj kamarát

Projekt bol predložený dňa 12. 04. 2017 s rozpočtom 4945,20 €. Žiadosť o predloženie cenovej ponuky bola zaslaná štyrom dodávateľom. Ponuku predložili 3 uchádzači. Vo vyhodnotení prieskumu trhu zo dňa 02. 10. 2017 bol ako úspešný uchádzač vyhodnotený dodávateľ s ponukou vo výške 4900,18 € (objednávka č. 13/1700463, faktúra č. 1598/17). V odôvodnení výberu bolo uvedené „odborne spôsobilá firma s bohatými praktickými skúsenosťami – najlacnejšia ponuka“.

Uvedený majetok bol obstaraný 28. 12. 2017 a bol zaradený do majetku mesta dňa 28. 12. 2017.

### 2.4.2. Výmena okien v priestoroch Materského centra Úsmev

Projekt bol predložený dňa 11. 04. 2017 s rozpočtom 4977,83 €. Pred samotnou realizáciou projektu bola prieskumom trhu vygenerovaná cena vo výške 7077,07 €, takže pôvodný odhad nákladov na realizáciu projektu bol podhodnotený a rozpočet predloženého projektu nebol nastavený reálne.

Predložená dokumentácia obsahuje:

- zápisnicu z vyhodnotenia prieskumu trhu zo dňa 25. 07. 2017 na predmet zákazky „Výmena okien v priestoroch Materského centra Úsmev“, prieskum trhu vykonaný osobne a internetovým prieskumom, vo vyhodnotení sú uvedení traja uchádzači, prvý s ponukou 6295,54 € bez DPH, druhý s ponukou 6998,55 € a pri treťom je uvedené, že nedoručil cenovú ponuku. Po vyhodnotení cenových ponúk bola určená predpokladaná hodnota vo výške 6647,05 € bez DPH.

- výzvu na predkladanie ponúk na uvedenú zákazku zo dňa 08. 08. 2017, lehota na predkladanie ponúk stanovená na 17. 08. 2017 o 13<sup>00</sup> hod., predpokladaná hodnota zákazky 4166,6 € bez DPH,
- menovací dekrét zamestnanca zodpovedného za realizáciu projektu do komisie na vyhodnotenie ponúk,
- zalepená obálka s ponukou doručenou na MsÚ Piešťany 17. 08. 2017 o 8<sup>10</sup> hod.,
- na spisovom obale je poznámka zrušené, dôvod zrušenia nie je uvedený.

Realizácia projektu bola pridelená inému zamestnancovi. Žiadosť o predloženie cenovej ponuky bola zaslaná trom dodávateľom. Ponuku predložili všetci 3 uchádzači. Z predložených ponúk bola určená predpokladaná hodnota zákazky vo výške 8047,00 €. Rovnakým trom uchádzačom bola zaslaná výzva na predkladanie ponúk, predpokladaná hodnota zákazky bola určená vo výzve na 6195,10 € bez DPH. Ponuku predložili dvaja uchádzači. Na vyhodnotenie ponúk bola primátorom menovaná komisia, v zápisnici z vyhodnotenia ponúk zo dňa 04. 10. 2017 ako víťazný uchádzač bol vybratý dodávateľ s ponukou vo výške 7077,07 € s DPH (zmluva č. 3741707, faktúra č. 1554/17). V odôvodnení výberu bolo uvedené „najnižšia cena“. Uvedený majetok bol obstaraný 20. 11. 2017 a bol zaradený do majetku mesta dňa 20. 11. 2017.

### **Nereálne nastavený rozpočet projektu.**

#### Navrhované odporúčanie:

Reálne nastavenie rozpočtu predkladaných projektov.

### **2.4.3. Doriešenie parkovania pred obytným domom 2873 na Brezovej ulici**

Projekt bol predložený dňa 17. 04. 2017 s rozpočtom 4977,83 €. Žiadosť o predloženie cenovej ponuky bola zaslaná trom dodávateľom. Ponuku predložili všetci 3 uchádzači. V zápisnici z vyhodnotenia prieskumu trhu bez uvedenia dátumu (na zápisnici je uvedený termín vykonania prieskumu trhu 30. 11. 2017 – 06. 12. 2017) je ako víťazný uchádzač dodávateľ s ponukou vo výške 1993,74 € (objednávka č. 13/1700599, faktúra č. 1732/17). V odôvodnení výberu bolo uvedené „najnižšia cena“.

Ku dňu vypracovania návrhu správy o výsledku kontroly (zostavy zaradenia majetku zo dňa 14. 11. 2018) nebol uvedený kapitálový výdavok zaradený do majetku mesta. K uvedenej skutočnosti zamestnanec zodpovedný za realizáciu projektu zaslal nasledovné stanovisko, cit.: „Pre nadmernú pracovnú vyťaženosť a slabé personálne obsadenie oddelenia stavebných služieb a RM v časti investičné služby nie je v silách 2 zamestnancov vykonávať tak široký záber pracovných povinností pri investičnej výstavbe v objeme ktorý mesto realizuje. Ak s tým má niekto problém nech si k nám príde sadnúť na 1 pracovný deň, a verím že situáciu uvidí ináč (bez ružových okuliarkov)“.

Uvedeným postupom prišlo k porušeniu § 7, ods. 1 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, podľa ktorého „účtovná jednotka je povinná účtovať tak, aby účtovná závierka poskytovala verný a pravdivý obraz o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, a o finančnej situácii účtovnej jednotky“.

### **Nezaradenie investície do majetku mesta. Skreslenie údajov v súvahe o majetku a záväzkoch, skreslenie údajov vo výkaze ziskov a strát, skreslenie finančného**



**hospodárenia mesta. Účtovníctvo neposkytuje verný a pravdivý obraz o finančnej situácii mesta.**

Navrhované odporúčanie:

Dodržiavanie zákona o účtovníctve. Dodržiavanie postupov účtovania. Dodržiavanie internej smernice pre vedenie účtovníctva. Zaraďovanie investícií do majetku mesta ku dňu začiatku užívania, aby nedochádzalo k skresľovaniu hodnoty majetku mesta. Vedenie účtovníctva spôsobom, aby bol zabezpečený verný a pravdivý obraz o finančnej situácii mesta.

#### **2.4.4. Zrkadlo Vrbovská križovatka Mliekarenská, osadenie dopravných zrkadiel v križovatkách ulíc: Staničná, Javorinská a Partizánska a výmena nevyhovujúceho (príliš malého) dopravného zrkadla na križovatke Mudroňova – Vrbovská cesta**

Projekt bol predložený dňa 17. 04. 2017 s rozpočtom 2000,00 €. Pred samotnou realizáciou projektu bola prieskumom trhu vygenerovaná cena vo výške 3473,40 €, takže pôvodný odhad nákladov na realizáciu projektu bol podhodnotený a rozpočet predloženého projektu nebol nastavený reálne.

Prieskumom trhu bola určená predpokladaná hodnota zákazky. Projekt bol rozdelený na 2 samostatné zákazky, výzvy na predkladanie ponúk zo dňa 16. 10. 2017 boli zaslané trom uchádzačom. Na vyhodnotenie ponúk bola menovaná primátorom mesta komisia. Pri prvej zákazke v zápisnici z vyhodnotenia ponúk zo dňa 20. 10. 2017 ako víťazný uchádzač bol vybratý dodávateľ s ponukou vo výške 1455,00 € (objednávka č. 13/1700504, faktúra č. 1711/17). V odôvodnení výberu bolo uvedené „najnižšia cena“. Pri druhej zákazke v zápisnici z vyhodnotenia ponúk zo dňa 20. 10. 2017 ako víťazný uchádzač bol vybratý dodávateľ s ponukou vo výške 2208,00 € (objednávka č. 13/1700503, faktúra č. 1710/17). V odôvodnení výberu bolo uvedené „najvyššia cena“.

Kontrolou bolo zistené, že výdavok nebol zaradený do majetku mesta. Dňa 21. 11. 2018 hlavný kontrolór k uvedenej skutočnosti vyžiadal stanovisko od zamestnanca zodpovedného za realizáciu projektu, ku dňu ukončenia kontroly sa zodpovedný zamestnanec k uvedenej skutočnosti nevyjadril.

**Nereálne nastavený rozpočet projektu. Nezaradenie investície do majetku mesta. Skreslenie údajov v súvahe o majetku a záväzkoch, skreslenie údajov vo výkaze ziskov a strát, skreslenie finančného hospodárenia mesta. Účtovníctvo neposkytuje verný a pravdivý obraz o finančnej situácii mesta.**

Navrhované odporúčanie:

Reálne nastavenie rozpočtu predkladaných projektov. Dodržiavanie zákona o účtovníctve. Dodržiavanie postupov účtovania. Dodržiavanie internej smernice pre vedenie účtovníctva. Zaraďovanie investícií do majetku mesta ku dňu začiatku užívania, aby nedochádzalo k skresľovaniu hodnoty majetku mesta. Vedenie účtovníctva spôsobom, aby bol zabezpečený verný a pravdivý obraz o finančnej situácii mesta.

#### **2.4.5. Stolnotenisový stôl sídlisko Bodona**

Projekt bol predložený dňa 17. 04. 2017 s rozpočtom 1300,00 €. Pred samotnou realizáciou projektu bola prieskumom trhu vygenerovaná cena vo výške 1707,50 €, takže pôvodný odhad

nákladov na realizáciu projektu bol podhodnotený a rozpočet predloženého projektu nebol nastavený reálne.

Žiadosť o predloženie cenovej ponuky bola zaslaná trom dodávateľom. Ponuku predložili všetci 3 uchádzači. Vo vyhodnotení prieskumu trhu zo dňa 30. 10. 2017 bol ako úspešný uchádzač vyhodnotený dodávateľ s ponukou vo výške 1707,50 € (objednávka č. 13/1700523, faktúra č. 1567/17). V odôvodnení výberu bolo uvedené „najlacnejšia ponuka“.

Uvedený majetok bol obstaraný 20. 11. 2017 a bol zaradený do majetku mesta dňa 28. 11. 2017.

### **Nereálne nastavený rozpočet projektu.**

#### Navrhované odporúčanie:

Reálne nastavenie rozpočtu predkladaných projektov.

### **3. Návrh odporúčaní**

Hlavný kontrolór v zmysle § 22, ods. 4, písm. c) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite odporúča MsÚ Piešťany:

- Zlepšiť čerpanie rozpočtovej položky „participatívna časť rozpočtu“, realizovať väčšie množstvo predložených projektov.
- Reálne nastaviť rozpočet predkladaných projektov.
- Dodržiavať internú smernicu o verejnom obstarávaní.
- Dodržiavať zákon o účtovníctve.
- Dodržiavať postupy účtovania.
- Dodržiavať internú smernicu pre vedenie účtovníctva.
- Zaraďovať investície do majetku mesta ku dňu začiatku užívania, aby nedochádzalo k skresľovaniu hodnoty majetku mesta.
- Viest' účtovníctvo spôsobom, aby bol zabezpečený verný a pravdivý obraz o finančnej situácii mesta.
- Realizovať investície vo vhodných klimatických podmienkach, aby nedochádzalo k neefektívnemu vynakladaniu finančných prostriedkov mesta.
- Dodržiavať ekonomickú klasifikáciu rozpočtovej klasifikácie.
- Klásť dôraz na eliminovanie formálnych nedostatkov v dokumentácii.
- Zabezpečiť realizáciu projektov z participatívneho rozpočtu v tom roku, v ktorom sú rozpočtované finančné prostriedky na príslušnej rozpočtovej položke.

Hlavný kontrolór mesta žiada MsÚ Piešťany o písomné predloženie zoznamu splnených opatrení **do 28. 02. 2019**.

Správa o výsledku kontroly bola vyhotovená dňa 06. 02. 2019.

#### **Správa o výsledku kontroly č. 1/2019**

***Kontrola vybavovania sťažností a petícií doručených mestu Piešťany a kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách vybavovania sťažností a petícií v predchádzajúcom období***

**Povinná osoba:** Mesto Piešťany zastúpené primátorom mesta  
**Kontrolný orgán:** Ing. Martin Svorad, hlavný kontrolór mesta  
Ing. Ondrej Horňák, referent útvaru hlavného kontrolóra  
**Kontrolované obdobie:** rok 2018  
**Termín kontroly:** 07. 01. 2019 – 24. 01. 2019  
**Predmet a cieľ kontroly:** kontrola dodržiavania zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach,  
zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve a interných predpisov upravujúcich postup pri prijímaní, evidovaní, vybavovaní a prešetrovaní sťažností a petícií podaných fyzickými a právnickými osobami a plnenie opatrení prijatých na odstránenie  
a  
nedostatkov zistených pri kontrolách vybavovania sťažností a petícií v predchádzajúcom období.

**Použitie právne predpisy:**

- zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
- zákon č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach
- zákon č. 85/1990 Zb. o petičnom práve
- interná norma „Zásady upravujúce postup pri prijímaní, evidovaní, vybavovaní a prešetrovaní sťažností a petícií podaných fyzickými alebo právnickými osobami“, s účinnosťou od 19. 03. 2010
- interná norma „Smernica upravujúca postup pri podávaní, vybavovaní a kontrole vybavovania sťažností a petícií fyzických alebo právnických osôb“, s účinnosťou od 27. 02. 2018
- interná norma č. 2/2017 Interná smernica o registratúrnom poriadku Mesta Piešťany, s účinnosťou od 01. 08. 2017

V zmysle § 21, ods. 1, písm. b) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite mala povinná osoba oprávnenie podať hlavnému kontrolórovi v lehote **do 06. 02. 2019** písomné námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku. Nakoľko k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku povinná osoba neuplatnila námietky v určenej lehote, zistené nedostatky a navrhnuté odporúčania a lehota na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku sa považujú za akceptované.

## 1. Úvod

Kontrola vybavovania sťažností a petícií v meste Piešťany bola vykonaná v súlade § 18d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Podľa § 3 zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov (ďalej aj „zákon č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach“) sťažnosťou je podanie, ktorým sa sťažovateľ domáha ochrany svojich práv alebo právom chránených záujmov, o ktorých sa domnieva, že boli porušené činnosťou alebo nečinnosťou orgánu verejnej správy. Sťažnosťou sa poukazuje na konkrétne

nedostatky, najmä na porušenie právnych predpisov, ktorých odstránenie je v pôsobnosti orgánu verejnej správy.

Sťažnosťou podľa § 4 ods. 1 uvedeného zákona nie je podanie, ktoré

- má charakter dopytu, vyjadrenia, názoru, žiadosti, podnetu alebo návrhu,
- poukazuje na konkrétne nedostatky v činnosti orgánu verejnej správy, ktorých odstránenie alebo vybavenie je upravené osobitným predpisom,
- je sťažnosťou podľa osobitného predpisu,
- smeruje proti rozhodnutiu orgánu verejnej správy vydanému v konaní podľa osobitného predpisu,
- smeruje proti záverom kontroly, auditu, dohľadu, dozoru alebo inšpekcie podľa osobitného predpisu alebo
- obsahuje utajované skutočnosti alebo z obsahu ktorého je zrejmé, že jeho vybavením ako sťažnosti podľa tohto zákona by došlo k ohrozeniu utajovaných skutočností podľa osobitného predpisu.

Sťažnosťou podľa § 4 ods. 2 uvedeného zákona nie je ani podanie

- orgánu verejnej správy, v ktorom upozorňuje na nedostatky v činnosti iného orgánu verejnej správy,
- osoby poverenej súdom na výkon verejnej moci.

§ 10 zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach určuje povinnosť viesť centrálnu evidenciu sťažností, a to oddelene od evidencie ostatných písomností. Táto evidencia musí obsahovať hlavne:

- dátum doručenia a dátum zapísania sťažnosti, opakovanej sťažnosti a ďalšej opakovanej sťažnosti,
- meno, priezvisko, adresu pobytu sťažovateľa; ak sťažnosť podáva právnická osoba, musí obsahovať jej názov a sídlo, meno a priezvisko osoby oprávnenej za ňu konať; sťažnosť v listinnej podobe musí obsahovať vlastnoručný podpis sťažovateľa; ak je sťažovateľovi možné doručiť písomnosti podľa tohto zákona v elektronickej podobe, sťažnosť môže obsahovať aj adresu sťažovateľa na takéto doručenie,
- predmet sťažnosti,
- dátum pridelenia sťažnosti na vybavovanie a komu bola pridelená,
- výsledok prešetrenia sťažnosti,
- prijaté opatrenia a termíny ich splnenia,
- dátum vybavenia sťažnosti, opakovanej sťažnosti a ďalšej opakovanej sťažnosti,
- výsledok prekontrolovania predchádzajúcej sťažnosti alebo prešetrenia opakovanej sťažnosti,
- dátum postúpenia sťažnosti orgánu príslušnému na jej vybavenie,
- dôvody, pre ktoré orgán verejnej správy sťažnosť odložil,
- poznámku.

Petíciou podľa § 1 zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve sa rozumie právo občana sám alebo spoločne s inými obracať sa vo veciach verejného alebo iného spoločného záujmu so žiadosťou, návrhom alebo sťažnosťou na orgány verejnej moci, ktoré predstavujú štátne orgány, orgány územnej samosprávy a osoby, ktorým zákon zveril rozhodovanie o právach, právom chránených záujmoch alebo povinnostiach iných osôb. Podmienky podania petície sú presnejšie upravené v zákone č. 85/1990 Zb. o petičnom práve.

## 2. Výkon kontroly

Predmetom vykonanej kontroly boli sťažnosti, podania vybavované podľa zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach a petíciie.

Kontrolovaný subjekt na vybavovanie sťažností má vypracované interné normy – „Zásady upravujúce postup pri prijímaní, evidovaní, vybavovaní a prešetrovaní sťažností a petícií podaných fyzickými alebo právnickými osobami“, s účinnosťou od 19. 03. 2010 a „Smernicu upravujúcu postup pri podávaní, vybavovaní a kontrole vybavovania sťažností a petícií fyzických alebo právnických osôb“, s účinnosťou od 27. 02. 2018.

V kontrolovanom období roka 2018 od 27. 02. 2018 mala na vybavovanie sťažností, podaní vybavovaných podľa zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach a petícií povinná osoba Smernicu upravujúcu postup pri podávaní, vybavovaní a kontrole vybavovania sťažností a petícií fyzických alebo právnických osôb. V čl. 6 uvedenej smernice (záverečné ustanovenia) je uvedené, že „Zásady upravujúce postup pri prijímaní, evidovaní, vybavovaní a prešetrovaní sťažností a petícií podaných fyzickými alebo právnickými osobami, účinné dňom 19.03.2010 sa nepoužijú z dôvodu nesúladu s vecne príslušnými právnymi predpismi, pričom je potrebné používať príslušné ustanovenia aktuálneho znenia zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach a zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov“.

Kontrolou bolo ďalej zistené, že nová smernica má v Prílohe č. 1 – Zápisnica o prešetrení sťažnosti a v Prílohe č. 2 – Zápisnica o výsledku prešetrenia petície v rozdeľovníku uvedené, že tieto zápisnice sa doručia hlavnému kontrolórovi. Táto povinnosť bola platná iba do obdobia, počas ktorého bola centrálna evidencia sťažností a petícií vedená útvarom hlavného kontrolóra.

#### Zistené nedostatky:

**„Zásady upravujúce postup pri prijímaní, evidovaní, vybavovaní a prešetrovaní sťažností a petícií podaných fyzickými alebo právnickými osobami“ sú neaktuálne a nepoužívajú sa z dôvodu nesúladu s vecne príslušnými právnymi predpismi. Príloha č. 1 a Príloha č. 2 smernice obsahuje v rozdeľovníku neaktuálne údaje.**

#### Navrhované opatrenie:

Zrušenie „Zásad upravujúcich postup pri prijímaní, evidovaní, vybavovaní a prešetrovaní sťažností a petícií podaných fyzickými alebo právnickými osobami“ mestským zastupiteľstvom, nakoľko tieto zásady sú neaktuálne a nepoužívajú sa z dôvodu nesúladu s vecne príslušnými právnymi predpismi. Úprava Prílohy č. 1 a č. 2 smernice upravujúcej postup pri podávaní, vybavovaní a kontrole vybavovania sťažností a petícií fyzických alebo právnických osôb, aby v rozdeľovníku nebol uvedený hlavný kontrolór.

### **2.1. Kontrola evidencie prijatých sťažností a petícií**

V zmysle Zásad upravujúcich postup pri prijímaní, evidovaní, vybavovaní a prešetrovaní sťažností a petícií podaných fyzickými alebo právnickými osobami centrálnu evidenciu všetkých prijatých sťažností a všetkých prijatých petícií na mestskom úrade vedie útvar hlavného kontrolóra. Podľa Smernice upravujúcej postup pri podávaní, vybavovaní a kontrole vybavovania sťažností a petícií fyzických alebo právnických osôb, s účinnosťou od 27. 02. 2018, centrálnu evidenciu sťažností a centrálnu evidenciu všetkých prijatých petícií na mestskom úrade vedie oddelenie právnych a klientskych služieb mestského úradu prostredníctvom zamestnanca bez právnickej kvalifikácie v samostatných knihách centrálnej evidencie sťažností a centrálnej evidencie petícií.

Za rok 2018 bolo v centrálnej evidencii sťažností zaevidovaných 0 sťažností a v centrálnej evidencii petícií bolo zaevidovaných 10 petícií.

#### Zistené nedostatky:

**Za rok 2018 nie je v centrálnej evidencii sťažností zaevidovaná žiadna sťažnosť. Pri kontrole sa preukázalo, že dve podania vybavované na mestskej polícii boli vybavované ako sťažnosť a dve podania boli ako sťažnosť odstúpené na vybavenie, resp. odložené. Tieto podania mali byť zaevidované centrálnej evidencii sťažností vedenej na mestskom úrade. Jedno podanie na mestskom úrade bolo vybavované ako sťažnosť. V centrálnej evidencii petícií v dvoch prípadoch nie sú v evidenčnej knihe vyplnené kolónky týkajúce sa dátumov odoslania oznámenia o výsledku vybavenia petície, na základe čoho nie je preukázateľný termín vybavenia petície. Podľa informácie zamestnanca zodpovedného za vedenie evidencie, tieto údaje neboli poskytnuté zamestnancami zodpovednými za vybavenie petície. V dvoch prípadoch je záznam v centrálnej evidencii petícií vykonaný duplicitne.**

#### Navrhované opatrenie:

Vedenie centrálnej evidencie sťažností a centrálnej evidencie petícií v súlade so zákonom č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach, v súlade so zákonom č. 85/1990 Zb. o petičnom práve a v súlade s internou smernicou. Dôrazné poučenie všetkých zamestnancov, aby relevantné podklady potrebné k vedeniu centrálnej evidencie sťažností a petícií kompletne a včas odovzdávali zamestnancovi zodpovednému za vedenie príslušných evidencií.

## **2.2. Kontrola vybavovania sťažností a petícií**

Dňa 02. 01. 2019 odovzdal hlavný kontrolór prednostke mestského úradu interný list spolu s oznámením začatia výkonu kontroly vybavovania sťažností a petícií doručených mestu Piešťany s termínom začiatku kontroly stanoveným na 07. 01. 2019. Termín na predloženie dokladov k predmetnej kontrole bol 09. 01. 2019.

Za kontrolované obdobie roku 2018 bolo prijatých celkom 46 podaní posudzovaných alebo vybavovaných podľa zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach alebo zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve. Z toho boli:

- 3 podania vybavované ako sťažnosti,
- 10 petícií,
- 33 iných podaní (podľa § 4 zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach).

#### *Sťažnosti:*

V centrálnej evidencii sťažností za rok 2018 nie je zaevidovaná žiadna sťažnosť.

#### *Petície:*

1. petícia proti výstavbe parkoviska vo vnútrobloku ulice Winterova. Petícia bola vybavená v zákonnej lehote.
2. petícia – žiadosť o zavedenie priamej linky MHD zo železničnej stanice na Nábřežie Ivana Krasku a späť. Petícia bola vybavená v zákonnej lehote.
3. petícia proti navrhovanej výstavbe parkoviska vo vnútrobloku Royova – Kukučínova v Piešťanoch. Petícia bola vybavená v zákonnej lehote.

4. petícia proti umiestneniu novej stavby “Prístavba haly (SO-01), prestavba a nadstavba objektov (SO-2)” v katastrálnom území Kocurice, v meste Piešťany, stavby situovanej v mestskej časti Kocurice, ul. Družby. Petícia bola vybavená v zákonnej lehote.
5. petícia za zabezpečenie spracovania územno-plánovacej dokumentácie pre stupeň – časť obce – Mesta Piešťany, t. j. územný plán zóny mestskej časti Kocurice v k. ú. Kocurice. Na základe predloženia neúplnej dokumentácie nie je možné preukázať vybavenie petície.
6. petícia za zachovanie stromového porastu na ulici Štúrova v Piešťanoch. Na základe predloženia neúplnej dokumentácie nie je možné preukázať vybavenie petície.
7. petícia proti výstavbe hádzanárskej haly pri ZŠ Mojmirova, Piešťany. Petícia bola vybavená v zákonnej lehote.
8. petícia proti zriadeniu prepojenia Bratislavskej cesty a Komenského ulice cestnou komunikáciou pre motorové vozidlá (tzv. „Broskyňovou ulicou“) a proti odpredaju a zámene pozemkov vo vlastníctve Mesta pre aktivity súkromných investorov pod trhovú cenu a bez vyhlásenia verejnej súťaže. Petícia bola vybavená v zákonnej lehote.
9. petícia za vyriešenie problému parkovania osobných áut a odstránenie stĺpikov na Rastislavovej ulici. Petícia bola vybavená v zákonnej lehote.
10. petícia „Povedzme nie nekresťanskému pochodu čertov“. Petícia bola vybavená v zákonnej lehote.

#### *Podania:*

33 podaní bolo posúdených oddelením právnych a klientskych služieb, že nie sú sťažnosťami podľa § 4 zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach. Nedostatky zistené pri vybavovaní týchto podaní sú uvedené v kontrolných zisteniach tejto správy.

Pri kontrole boli posudzované jednotlivé podania s prihliadnutím na platné znenie zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v čase prijatia podania na mestský úrad.

#### **2.2.1. Kontrola vybavovania sťažností**

Z mestskej polície bolo ku kontrole predložených 7 podaní, z ktorých 2 podania boli vybavované ako sťažnosť a 5 podaní bolo vybavovaných ako iné podania. Jedno z týchto podaní bolo prijaté ešte v roku 2017, ale vybavenie podania bolo ukončené v roku 2018.

Kontrolou predložených dokladov k vybavovaniu sťažností a podaní označených ako sťažnosť z mestskej polície boli identifikované nasledovné kontrolné zistenia:

- a) **podanie č. záznamu 21759 zo dňa 18. 07. 2018** – podanie adresované primátorovi mesta bolo označené ako sťažnosť na verejné zhromaždenie Rómov v Pažitskom parku. Podanie bolo oddelením právnych a klientskych služieb posúdené, že nie je sťažnosťou podľa § 4, ods. 1, písm. a) zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach. Adresa zástupcu sťažovateľov je uvedená na Zázname hliadky mestskej polície zo dňa 24. 07. 2018, podanie teda nie je anonymné.

#### **Zistené nedostatky:**

Ku kontrole nebola predložená odpoveď na podanie zaslaná zástupcovi sťažujúcich sa občanov v zmysle § 20 zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach. Nebolo možné posúdiť, či

boli dodržané zákonné lehoty podľa § 13 zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach pre vybavenie podania ktoré nie je sťažnosťou a ďalší postup vybavenia podania.

- b) **elektronické podanie č. j. MsP/11958-2018/Mi zo dňa 27. 03. 2018** – podanie adresované náčelníkovi mestskej polície označené ako sťažnosť, poukazujúce na správanie hliadky mestskej polície, nebolo vybavované ako sťažnosť. Pisateľovi bola zaslaná odpoveď na jeho podanie písomne.

**Zistené nedostatky:**

Podanie nebolo zaevidované na podateľni a nebolo posúdené oddelením právnych a klientskych služieb v zmysle čl. 1 internej smernice.

- c) **elektronické podanie č. záznamu 7367 zo dňa 28. 02. 2018** – podanie označené ako sťažnosť a adresované primátorovi mesta, bolo prostredníctvom prednostu mesta pridelené na vybavenie mestskej polícii. Podanie poukazujúce na postup mesta pri pridelení bytu neprispôsobivému nájomníkovi bolo oddelením právnych a klientskych služieb posúdené, že nie je sťažnosťou podľa zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach. Pisateľovi bola zaslaná odpoveď na jeho podanie písomne.

**Zistené nedostatky:**

Sťažovateľ mal byť v zmysle § 4, ods. 3 a § 5, ods. 5 zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach upovedomený o odložení jeho podania a dôvodoch odloženia podania. V prípade snahy o riešenie ním popísaného problému mal byť pisateľ vyzvaný na doplnenie podania (podpis, adresa), alebo mal byť informovaný o spôsobe vybavenia jeho podania.

- d) **podanie č. záznamu 7662 zo dňa 01. 03. 2018** – podanie adresované primátorovi mesta, z posúdenia obsahu podania sa mohlo jednať aj o sťažnosť na neriešenie situácie s problematickým susedom, bolo pridelené na vybavenie mestskej polícii. Podanie nebolo vybavované ako sťažnosť. Pisateľovi bola zaslaná odpoveď na jeho podanie písomne.

**Zistené nedostatky:**

Podanie neposúdilo oddelenie právnych a klientskych služieb v zmysle čl. 1 internej smernice. Sťažovateľ mal byť podľa § 4, ods. 3 zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach upovedomený o odložení jeho podania a dôvodoch odloženia podania. Prípadne mal byť informovaný, ako bude jeho podanie vybavené.

- e) **podanie č. záznamu 23095 zo dňa 02. 08. 2018** – podanie adresované mestskej polícii označené ako sťažnosť na počínanie pracovníka mestskej polície a preverenie jeho služobného postupu dňa 26. 05. 2018. Podanie bolo vybavované ako sťažnosť. Sťažnosť bola po prešetrení posúdená ako neopodstatnená.

**Zistené nedostatky:**

Podanie neposúdilo oddelenie právnych a klientskych služieb v zmysle čl. 1 internej smernice. Podanie nie je zaevidované v centrálnej evidencii sťažností podľa čl. 2 internej smernice. Odpoveď sťažovateľovi neobsahuje dátum, nebol predložený žiadny doklad o dátume odoslania odpovede, preto sa nedá posúdiť dodržanie lehoty na vybavenie sťažnosti v zmysle § 13 zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach. Na zápisnici o prešetrení sťažnosti chýba podpis primátora.

- f) **podanie č. záznamu 38863 zo dňa 22. 12. 2017** – podanie bolo označené ako sťažnosť na činnosť mestskej polície dňa 17. 12. 2017. Podanie bolo zaslané hlavnému kontrolórovi mesta Piešťany koncom roka 2017. Hlavný kontrolór v zákonnej lehote podanie postúpil



na vybavenie prednostovi mestského úradu (č. záznamu 19 z 02. 01. 2018), ktorý vybavením podania poveril náčelníka mestskej polície. Mestská polícia podanie vybavovala ako sťažnosť. Sťažnosť bola po prešetrení posúdená ako neopodstatnená.

**Zistené nedostatky:**

Podanie neposúdilo oddelenie právnych a klientskych služieb v zmysle čl. 1 internej smernice. Na zápisnici o prešetrení sťažnosti chýba podpis primátora. Podanie nie je zaevidované v centrálnej evidencii sťažnosti v zmysle čl. 2 internej smernice.

- g) podanie č. **záznamu 28598 zo dňa 01. 10. 2018** – podanie označené ako sťažnosť na neprispôsobivú nájomníčku bolo posúdené že nie je sťažnosťou podľa zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach. Podanie bolo adresované na mestskú políciu. Rovnaké podanie pod č. záznamu 28523 zo dňa 28. 09. 2018 bolo zaslané na mestský úrad a následne postúpené OÚ Piešťany.

**Zistené nedostatky:**

K podaniu nebola predložená žiadna dokumentácia, nedá sa posúdiť ako bolo podanie vybavené. Podanie malo byť odložené podľa § 6, ods. 1, písm. b) zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach, pisateľovi malo byť oznámené odloženie podania spolu so zdôvodnením jeho odloženia.

Z mestského úradu bolo ku kontrole predložených 22 podaní, z ktorých jedno podanie bolo vybavované ako sťažnosť. Ostatné podania mali byť vybavované ako podania ktoré nie sú sťažnosťou podľa zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach. V 13stich prípadoch nebola ku kontrole predložená dokumentácia preukazujúca vybavenie podania. Ďalších 8 podaní nebolo ku kontrole predložených vôbec a ani žiadna dokumentácia k nim.

Kontrolou predložených dokladov k vybavovaniu sťažností a podaní označených ako sťažnosť z mestského úradu boli identifikované nasledovné kontrolné zistenia:

- a) **podanie č. záznamu 28531 zo dňa 28. 09. 2018** – podanie označené ako Stavebné povolenie č. 4877/48/2/2017-BB Sťažnosť. Podanie nebolo vybavované ako sťažnosť.

**Zistené nedostatky:**

Podanie neposúdilo oddelenie právnych a klientskych služieb v zmysle čl. 1 internej smernice. Odpoveď na podanie – oznámenie, že podanie nie je sťažnosťou a podanie bude vybavované podľa iného osobitného predpisu mala byť zaslaná pisateľovi podania podľa § 4, ods. 3, zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach do 15 pracovných dní. Odpoveď bola zaslaná 29 pracovných dní po zákonnej lehote.

- b) **elektronické podanie č. záznamu 12957 zo dňa 16. 04. 2018** – v podaní sa pisateľ sťažuje na obťažovanie nadmerným hlukom a prašnosťou pri búracích prácach v Ružovom mlyne. Podanie nebolo vybavované ako sťažnosť. Pisateľovi bola zaslaná odpoveď na jeho podanie elektronicky.

**Zistené nedostatky:**

Podanie neposúdilo oddelenie právnych a klientskych služieb v zmysle čl. 1 internej smernice. Aj keď prednosta v elektronickej pošte žiadal o zaevidovanie sťažnosti, sťažnosť nebola zaevidovaná v zmysle čl. 2 internej normy. Zamestnanec poverený vybavením podania sám rozhodol, že podanie nie je sťažnosťou.

- c) **anonymné podanie č. záznamu 7178 zo dňa 26. 02. 2018** – podanie označené ako sťažnosť na kvalitu jedla podávaného v dôchodcovskej jedálni na Staničnej ulici, bolo

oddelením právnych a klientských služieb posúdené, že nie je sťažnosťou podľa zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach a podľa § 6, ods. 1, písm. a) uvedeného zákona bolo odložené.

Nedostatky neboli zistené

- d) **anonymné podanie č. záznamu 25016 zo dňa 27. 08. 2018** – podanie označené ako sťažnosť na vedúceho jedálne pre dôchodcov na Staničnej ulici, bolo oddelením právnych a klientských služieb posúdené, že nie je sťažnosťou podľa zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach a podľa § 6, ods. 1, písm. a) uvedeného zákona bolo odložené.

Nedostatky neboli zistené

- e) **anonymné podanie č. záznamu 34121 zo dňa 12. 11. 2018** – podanie označené ako sťažnosť na sociálne zariadenie Domum, bolo oddelením právnych a klientských služieb posúdené že nie je sťažnosťou podľa zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach a podľa § 6, ods. 1, písm. a) uvedeného zákona bolo odložené.

Nedostatky neboli zistené

- f) **podanie č. záznamu 14367 zo dňa 26. 04. 2018** – podanie označené ako sťažnosť, týkajúce sa konania Mestského úradu Piešťany bolo oddelením právnych a klientských služieb posúdené, že nie je sťažnosťou podľa § 4, ods. 1, písm. a) zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach.

**Zistené nedostatky:**

Pisateľovi podania nebolo odpovedané, resp. ku kontrole nebola predložená odpoveď. Sťažovateľ mal byť v zmysle § 4, ods. 3 zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach upovedomený o odložení jeho podania a dôvodoch odloženia podania. Vzhľadom k tomu, že sa jedná o podanie s rovnakou problematikou od toho istého pisateľa, ktoré už vybavovala mestská polícia č. j. MsP/11958-2018/Mi zo dňa 27. 03. 2018 (toto podanie nebolo vybavené v súlade so zákonom č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach), pri vybavovaní sa malo postupovať podľa čl. 3, ods. 3.9 až 3.13 internej smernice, podľa posúdenia charakteru podania.

- g) **podanie č. záznamu 14657 zo dňa 30. 04. 2018** – podanie označené ako sťažnosť týkajúca sa postupu Mestského úradu Piešťany, bolo oddelením právnych a klientských služieb posúdené, že nie je sťažnosťou podľa § 4, ods. 1, písm. a) zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach.

**Zistené nedostatky:**

Pisateľovi podania nebolo odpovedané, resp. ku kontrole nebola predložená odpoveď. Sťažovateľ mal byť v zmysle § 4, ods. 3 zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach upovedomený o odložení jeho podania a dôvodoch odloženia podania. Vzhľadom k tomu, že sa jedná o podanie s rovnakou problematikou od toho istého pisateľa, ktoré už vybavovala mestská polícia č. j. MsP/11958-2018/Mi zo dňa 27. 03. 2018 a mestský úrad č. záznamu 14367 zo dňa 26. 04. 2018 (tieto podania neboli vybavené v súlade so zákonom č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach), pri vybavovaní sa malo postupovať podľa čl. 3, ods. 3.9 až 3.13 internej smernice, podľa posúdenia charakteru podania.

- h) **podanie č. záznamu 19603 zo dňa 20. 06. 2018** – interný list prednostu mestského úradu označený ako sťažnosť, bol posúdený oddelením právnych a klientských služieb, že nie je sťažnosťou podľa zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach a zaslaný riaditeľke Služieb mesta Piešťany, p. o.

**Zistené nedostatky:**

Mestský úrad Piešťany neposiela interným listom sťažnosť inému orgánu verejnej správy (§ 4, ods. 2, písm. a) zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach). Podľa obsahu interného listu označeného Sťažnosť, občan sa sťažoval osobne na mestskom úrade. Pre prijatie, pridelenie a vybavenie podania (sťažnosti) mal byť zvolený postup podľa čl. 1 a čl. 2 platnej internej smernice. Podanie malo byť na mestskom úrade od občana prijaté, zaevidované na podateľni, posúdené oddelením právnych a klientskych služieb či sa jedná o sťažnosť a postúpené Službám mesta Piešťany, p. o. na vybavenie či už ako sťažnosť, alebo podnet.

- i) **anonymné podanie zo dňa 11. 05. 2018** – podanie označené ako sťažnosť, týkajúce sa nekonania mestského úradu v oblasti výberu daní a poplatkov, bolo oddelením právnych a klientskych služieb posúdené že nie je sťažnosťou podľa § 4, ods. 1, písm. a) zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach.

**Zistené nedostatky:**

Podanie nemá pridelené číslo záznamu z podateľne v zmysle čl. 4, bod 2 resp. čl. 5, bod 2, písm. b) a bod 5 Internej smernice o registratúrnom poriadku Mesta Piešťany. K podaniu nebola predložená žiadna dokumentácia, nedá sa posúdiť ako bolo podanie vybavené.

- j) **elektronické podanie č. záznamu 19714 zo dňa 21. 06. 2018** – podanie označené ako sťažnosť na zlý stav pozemku v súkromnom vlastníctve. Podanie bolo oddelením právnych a klientskych služieb posúdené že nie je sťažnosťou podľa § 4, ods. 1, písm. a) zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach. Podanie bolo elektronickou poštou postúpené z Odboru starostlivosti o životné prostredie Okresného úradu Piešťany. Na mestskom úrade bolo pridelené na vybavenie oddeleniu stavebných služieb a rozvoja mesta. Pisateľovi nebola zaslaná žiadna odpoveď na jeho podanie.

**Zistené nedostatky:**

Na základe záznamu o riešení podnetu bolo konštatované, že v riešení podnetu sa ďalej nepokračovalo. Podanie malo byť odložené a pisateľka podania mala byť o jeho odložení a dôvodoch odloženia informovaná písomne, resp. elektronicky v zmysle § 4, ods. 3 zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach.

- k) **elektronické podanie č. záznamu 20701 zo dňa 04. 07. 2018** – podanie, z obsahu ktorého vyplýva, že pisateľ sa sťažuje na parkovanie na ulici pri prevádzke na Jarnej ulici, bolo oddelením právnych a klientskych služieb posúdené že nie je sťažnosťou podľa zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach a podľa § 6, ods. 1, písm. a) uvedeného zákona. Na mestskom úrade bolo pridelené na vybavenie oddeleniu stavebných služieb a rozvoja mesta.

**Zistené nedostatky:**

K podaniu nebola predložená žiadna dokumentácia, nedá sa posúdiť ako bolo podanie vybavené.

- l) **podanie č. záznamu 21075 zo dňa 10. 07. 2018** – podanie bolo označené ako sťažnosť na nekonanie orgánov štátnej správy. Týka sa problému nekonania mestského úradu pri probléme hlučnosti prevádzky na križovatke ulice Mlynská a Nová. Podanie bolo oddelením právnych a klientskych služieb posúdené že nie je sťažnosťou podľa zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach.

**Zistené nedostatky:**

K podaniu nebola predložená žiadna dokumentácia, nedá sa posúdiť ako bolo podanie vybavené a či bolo na podanie odpovedané. Súčasťou podania je kópia odpovede na predošlé podanie, v ktorom bolo pisateľovi vedúcou oddelenia stavebných služieb a rozvoja mesta oznámené, že mestský úrad bude problematiku riešiť zvolaním spoločného rokovania a o výsledkoch rokovania bude pisateľa informovať. Nakoľko súčasťou spisu podania nie je žiadna dokumentácia, rokovanie pravdepodobne iniciované nebolo ani po šiestich mesiacoch a pisateľ rovnako nebol informovaný. Na základe uvedeného malo byť podanie posúdené a vybavované ako sťažnosť podľa § 3, ods. 1, písm. a) zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach.

- m) **elektronické podanie zo dňa 16. 07. 2018** – podanie označené ako sťažnosť na „zavádzanie návštevníkov Piešťan“ v súvislosti s poskytovanými službami Hotela Magnólia. Podanie nebolo vybavované ako sťažnosť.

**Zistené nedostatky:**

Podanie nebolo zaevidované na podateľni v zmysle čl. 1 internej smernice. Podaniu chýba posúdenie oddelením právnych a klientskych služieb podľa čl. 1 internej normy. V dokumentácii je síce priložená elektronická komunikácia medzi kanceláriou primátora a pracovníčkou oddelenia právnych a klientskych služieb, jej obsahom je však len návrh odpovede pre pisateľa podania. Odpoveď nie súčasťou dokumentácie. Na základe uvedeného sa nedá preukázať ako a kedy bolo podanie vybavené.

- n) **podanie č. záznamu 24356 zo dňa 17. 08. 2018** – podanie označené ako sťažnosť na prekážku vo výhlade na cestnú komunikáciu, umiestnenú na susednom pozemku. Podanie bolo oddelením právnych a klientskych služieb posúdené, že nie je sťažnosťou podľa zák. č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach.

**Zistené nedostatky:**

K podaniu nebola predložená žiadna dokumentácia, nedá sa posúdiť ako bolo podanie vybavené.

- o) **podanie č. záznamu 24950 zo dňa 27. 08. 2018** – pisateľ sa v obsahu podania sťažoval na postup mestského úradu v súvislosti s neprispôsobivým nájomníkom bytu. Podanie nebolo vybavované ako sťažnosť.

**Zistené nedostatky:**

Podanie neposúdilo oddelenie právnych a klientskych služieb v zmysle čl. 1 internej smernice. K podaniu nebola predložená žiadna dokumentácia, nedá sa posúdiť ako bolo podanie vybavené.

- p) **elektronické podanie č. záznamu 24798 zo dňa 23. 08. 2018** – podanie označené ako sťažnosť na zamestnanca mestského úradu. Podanie nebolo vybavované ako sťažnosť.

**Zistené nedostatky:**

Podanie neposúdilo oddelenie právnych a klientskych služieb v zmysle čl. 1 internej smernice. Z textu výzvy pisateľovi podania na doplnenie podpisu zaslaného vedúcim oddelenia právnych a klientskych služieb zaslanej elektronicky dňa 24. 08. 2018 je zrejmé, že osoba vybavujúca podanie sa ním zaoberá ako elektronickou sťažnosťou, pretože vyzvala pisateľa na doplnenie podania v zmysle zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach. Nakoľko pisateľ podanie nedoplnil v zmysle zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach, bolo mu oznámené odloženie jeho podania s tým, že jeho podaním sa

nebudú zaoberať ako sťažnosťou ale ako podnetom. Táto sťažnosť nebola zaevidovaná v centrálnej evidencii sťažností.

- q) **podanie č. záznamu 26199 zo dňa 10. 09. 2018** – podanie označené ako sťažnosť na administratívny postup zamestnanca mestského úradu v stavebnom konaní bolo zaslané hlavnému kontrolórovi mesta Piešťany. Hlavný kontrolór v zákonnej lehote podanie postúpil na vybavenie prednostovi mestského úradu. Podanie bolo oddelením právnych a klientskych služieb posúdené že nie je sťažnosťou podľa zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach. Podanie bolo pridelené na vybavenie oddeleniu stavebných služieb a rozvoja mesta.

**Zistené nedostatky:**

K podaniu nebola predložená žiadna dokumentácia, nedá sa posúdiť ako bolo podanie vybavené.

- r) **podanie č. záznamu 41681 zo dňa 19. 12. 2018** – podanie označené ako sťažnosť na okolnosti súvisiace s rekonštrukciou domu na Dubovej ulici. Podanie bolo oddelením právnych a klientskych služieb posúdené že nie je sťažnosťou podľa zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach. Podanie bolo pridelené na vybavenie oddeleniu stavebných služieb a rozvoja mesta.

**Zistené nedostatky:**

K podaniu nebola predložená žiadna dokumentácia, nedá sa posúdiť ako bolo podanie vybavené.

- s) **podanie č. záznamu 4716 zo dňa 05. 02. 2018** – podanie označené ako sťažnosť proti rozhodnutiu OÚ Trnava. Podanie bolo oddelením právnych a klientskych služieb posúdené že nie je sťažnosťou podľa zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach. Podanie bolo na mestský úrad postúpené z úradu TTSK. Z mestského úradu bolo ďalej v zákonnej lehote postúpené na vybavenie odboru výstavby a bytovej politiky na OÚ Trnava.

Nedostatky neboli zistené

- t) **podanie č. záznamu 760 zo dňa 08. 01. 2018** – podanie označené ako sťažnosť týkajúca sa zanedbaného pozemku bolo oddelením právnych a klientskych služieb posúdené že nie je sťažnosťou podľa zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach.

Nedostatky neboli zistené

- u) **podanie č. záznamu 28523 zo dňa 28. 09. 2018** – podanie označené ako sťažnosť na neprispôsobivú susedu bolo postúpené ako sťažnosť na OÚ Piešťany. Rovnaké podanie ako podanie č. záznamu 28598 zo dňa 01. 10. 2018, ktoré bolo zaslané na mestskú políciu. Pisateľovi bolo zaslané oznámenie o postúpení podania.

**Zistené nedostatky:**

Podanie neposúdilo oddelenie právnych a klientskych služieb v zmysle čl. 1 internej smernice. Z textu oznámenia o postúpení podania vyplýva, že podanie je považované za sťažnosť. Sťažnosť nebola zaevidovaná v centrálnej evidencii sťažností. Nebol dodržaný termín postúpenia sťažnosti podľa § 9 zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach, termín bol prekročený o 7 pracovných dní. Podľa čl. 3, bod 3.4. internej smernice písomné výstupy pri vybavovaní sťažnosti podpisuje primátor mesta. Postúpenie podania na OÚ Piešťany a oznámenie o postúpení sťažnosti nepodpísal primátor mesta.

- v) **podanie zo dňa 05. 04. 2018 adresované primátorovi mesta Piešťany** – podanie označené ako sťažnosť vo veci zneužitia služobného počítača na súkromné účely bolo vybavované ako sťažnosť. Podanie bolo doručené primátorovi mesta Piešťany. Pisateľovi nebola zaslaná žiadna odpoveď na jeho podanie.

**Zistené nedostatky:**

Podanie po prijatí primátorom mesta nebolo zaevidované na podateľni v zmysle čl. 4, bod 2 a čl. 5, bod 2, písm. b) a bod 5 Internej smernice o registratúrnom poriadku Mesta Piešťany. Podanie neposúdilo oddelenie právnych a klientskych služieb v zmysle čl. 1 internej smernice. Postúpenie na vybavenie podania na Mestské kultúrne stredisko, p. o. nebolo vykonané zákonným postupom. Pisateľ sťažnosti nebol informovaný o odstúpení podania. Keďže podanie bolo vybavované ako sťažnosť, malo byť zaevidované aj v centrálnej evidencii sťažností na mestskom úrade, kde bolo podanie prijaté. Postup evidencie a vybavovania sťažnosti na Mestskom kultúrnom stredisku, p. o., kde bola sťažnosť odovzdaná, prebehol bez nedostatkov.

Ku kontrole neboli predložené nasledovné podania ani žiadna dokumentácia k nim (min. 8 prípadov):

- elektronické podanie č. záznamu 26984 zo dňa 14. 09. 2018 označené v podateľni mestského úradu ako sťažnosť, Sokolovská Andrea – pridelené referentom oddelenia IT a majetkových služieb a oddelenia stavebných služieb a rozvoja mesta;
- elektronické podanie č. záznamu 28543 zo dňa 28. 09. 2018 označené v podateľni ako sťažnosť-stavebné povolenie č. 4877/48/2/2017-BB – pridelené referentovi oddelenia stavebných služieb a rozvoja mesta;
- elektronické podanie č. záznamu 2019 zo dňa 17. 01. 2018 označené v podateľni ako sťažnosť voči údajnému porušovaniu predpisov na úseku ochrany pred požiarmi – pridelené referentovi BOZP, PO, CO a O;
- elektronické podanie č. záznamu 3173 zo dňa 25. 01. 2018 označené v podateľni ako sťažnosť – pridelené vedúcej sekretariátu primátora;
- podanie č. záznamu 31694 zo dňa 29. 10. 2018 označené v podateľni ako sťažnosť na Piešťanské stavebné družstvo – pridelené referentovi oddelenia stavebných služieb a rozvoja mesta;
- podanie č. záznamu 12514-18 zo dňa 13. 04. 2018 označené v podateľni ako sťažnosť na umiestnenie stavby prístrešku na chov sokolov a prístavby s elektromerom a plynomerom – pridelené referentovi oddelenia stavebných služieb a rozvoja mesta;
- podanie č. záznamu 4521 zo dňa 01. 02. 2018 označené v podateľni ako sťažnosť na doručenie dotazníkov – pridelené referentovi oddelenia stavebných služieb a rozvoja mesta;
- elektronické podanie č. záznamu 5449 zo dňa 09. 02. 2018, podľa názvu e-mailu sťažnosť na nefunkčnosť plošiny pre vozičkárov – pridelené vedúcemu oddelenia IT a majetkových služieb.

Súhrn zistených nedostatkov pri kontrole vybavovania sťažností:

**V 13stich prípadoch nebola ku kontrole predložená dokumentácia preukazujúca vybavenie podania. 8 podaní nebolo ku kontrole predložených vôbec a ani žiadna dokumentácia k nim. Podania v niektorých prípadoch neposúdilo oddelenie právnych a klientskych služieb v zmysle čl. 1 internej smernice. V niektorých prípadoch podanie nebolo zaevidované na podateľni mestského úradu, čím došlo k porušeniu internej smernice o registratúrnom poriadku Mesta Piešťany. Postúpenie podania na vybavenie inému orgánu, ktorý je príslušný na jeho vybavenie, nebolo v niektorých prípadoch**

vykonané zákonným postupom. V niektorých prípadoch nebol dodržaný termín postúpenia sťažnosti podľa § 9 zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach. Pisateľ sťažnosti v týchto prípadoch nebol informovaný o odstúpení podania. Podania vybavované ako sťažnosť bez posúdenia oddelením právnych a klientskych služieb v zmysle čl. 1 internej smernice neboli zaevidované v centrálnej evidencii sťažnosti na mestskom úrade. Postúpenie podania a oznámenie o postúpení sťažnosti nepodpísal v niektorých prípadoch primátor mesta. Pri odložení podania v niektorých prípadoch pisateľ podania nebol informovaný o jeho odložení a dôvodoch odloženia. V niektorých prípadoch neboli dodržané lehoty, v ktorých boli zaslané odpovede pisateľovi podania.

#### Navrhované opatrenie:

Zabezpečenie interného školenia o vybavovaní sťažností a podaní označených ako sťažnosť pre zamestnancov mestského úradu a ich preukazné poučenie o striktnom dodržiavaní zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach a smernice upravujúcej postup pri podávaní, vybavovaní a kontrole vybavovania sťažností a petícií fyzických alebo právnických osôb. Riešenie opakovaných porušení všeobecne záväzných právnych noriem a interných predpisov tými istými zamestnancami.

### **2.2.2. Kontrola vybavovania petícií**

Ku kontrole petícií v 4 prípadoch nebola predložená žiadna dokumentácia. V 2 prípadoch bola dokumentácia doručená dodatočne. Kontrolou predložených dokladov k vybavovaniu petícií boli identifikované nasledovné kontrolné zistenia:

- a) **petícia č. záznamu 4985 zo dňa 06. 02. 2018** – petícia proti výstavbe parkoviska vo vnútrobloku ulice Winterova. Petícia bola prerokovaná na 1. zasadnutí MsZ mesta Piešťany roku 2018, MsZ petícii vyhovel. Petícia bola vybavená v zákonnej lehote.

#### **Zistené nedostatky:**

Ku kontrole nebola predložená žiadna dokumentácia. Na základe kópií dokladov založených v centrálnej evidencii petícií vedenej na útvare hlavného kontrolóra do 26. 02. 2018 bolo zistené, že petícia bola vybavená v zákonnej lehote.

V zmysle čl. 5, bod 5.10 internej smernice „po prešetrení a vybavení petície zodpovedná osoba zabezpečí doručenie Oznámenia výsledku prešetrenia petície zástupcovi ako aj zverejnenie vybavenia petície na webovom sídle mesta a na elektronickej úradnej tabuli, a to do 10 pracovných dní od jej vybavenia“. Výsledok prešetrenia petície nebol zverejnený na webovom sídle mesta a ani na elektronickej úradnej tabuli v zmysle čl. 5, bod 5.10 internej smernice.

- b) **petícia č. záznamu 16883 zo dňa 21. 05. 2018** – Petícia – žiadosť o zavedenie priamej linky MHD zo železničnej stanice na Nábrežie Ivana Krasku a späť. Petícia bola vybavená v zákonnej lehote.

#### **Zistené nedostatky:**

V zmysle čl. 5, bod 5.10 internej smernice „po prešetrení a vybavení petície zodpovedná osoba zabezpečí doručenie Oznámenia výsledku prešetrenia petície zástupcovi ako aj zverejnenie vybavenia petície na webovom sídle mesta a na elektronickej úradnej tabuli, a to do 10 pracovných dní od jej vybavenia“.

V pôvodne predloženej dokumentácii, ktorá mala byť preložená hlavnému kontrolórovi dňa 09. 01. 2019, chýbala zápisnica a odpoveď zástupcovi peticionárov. Pri komunikácii so zamestnancom zodpovedným za vybavenie petície bola dňa 18. 01. 2019 dodatočne predložená zápisnica a odpoveď zástupcovi peticionárov. Až na základe dodatočného

predloženia dokumentácie sa preukázalo, že petícia bola vybavená v zákonnej lehote. Výsledok prešetrenia petície nebol zverejnený na webovom sídle mesta a na elektronickej úradnej tabuli v zmysle čl. 5, bod 5.10 internej smernice.

- c) **petícia č. záznamu 13667 zo dňa 20. 04. 2018** – Petícia proti navrhovanej výstavbe parkoviska vo vnútrobloku Royova – Kukučínova v Piešťanoch. Petícia bola vybavená v zákonnej lehote.

**Zistené nedostatky:**

Výsledok prešetrenia petície nebol zverejnený na webovom sídle mesta v zmysle čl. 5, bod 5.10 internej smernice.

- d) **petícia č. záznamu 19971 zo dňa 26. 06. 2018** – Petícia proti umiestneniu novej stavby “Prístavba haly (SO-01), prestavba a nadstavba objektov (SO-2)” v katastrálnom území Kocurice, v meste Piešťany, stavby situovanej v mestskej časti Kocurice, ul. Družby. Petícia bola vybavená v zákonnej lehote.

**Zistené nedostatky:**

Ku kontrole bola predložená Zápisnica o výsledku prešetrenia petície, v ktorej je uvedené, že zástupcovi peticionárov bola zaslaná výzva na doplnenie petície. V predloženej dokumentácii sa táto výzva nenachádza. Výsledok prešetrenia petície nebol zverejnený na webovom sídle mesta v zmysle čl. 5, bod 5.10 internej smernice.

- e) **petícia č. záznamu 21675 zo dňa 17. 07. 2018** – Petícia za zabezpečenie spracovania územno-plánovacej dokumentácie pre stupeň – časť obce - Mesta Piešťany, t. j. územný plán zóny mestskej časti Kocurice v k. ú. Kocurice. Na základe predložených dokladov sa kontrolou nedalo preukázať vybavenie petície.

**Zistené nedostatky:**

V zmysle čl. 5, bod 5.10 internej smernice „po prešetrení a vybavení petície zodpovedná osoba zabezpečí doručenie Oznámenia výsledku prešetrenia petície zástupcovi ako aj zverejnenie vybavenia petície na webovom sídle mesta a na elektronickej úradnej tabuli, a to do 10 pracovných dní od jej vybavenia“. Podľa čl. 5, bod 5.11 uvedenej smernice „o spôsobe prešetrenia a výsledku vybavenia petície zabezpečí zodpovedná osoba vyhotovenie zápisnice v rozsahu prílohy č. 2“.

V predloženej dokumentácii chýba zápisnica a odpoveď zástupcovi peticionárov. Na základe uvedeného sa kontrolou nedalo preukázať vybavenie petície. V centrálnej evidencii petícií je uvedený dátum odoslania odpovede 11. 09. 2018, čo by ale bolo po zákonnej 30 dňovej lehote na vybavenie petície. Výsledok prešetrenia petície nebol zverejnený na webovom sídle mesta a na elektronickej úradnej tabuli v zmysle čl. 5, bod 5.10 internej smernice.

- f) **petícia č. záznamu 25430 zo dňa 31. 08. 2018** – Petícia za zachovanie stromového porastu na ulici Štúrova v Piešťanoch. Na základe predložených dokladov sa kontrolou nedalo preukázať vybavenie petície.

**Zistené nedostatky:**

V zmysle čl. 5, bod 5.10 internej smernice „po prešetrení a vybavení petície zodpovedná osoba zabezpečí doručenie Oznámenia výsledku prešetrenia petície zástupcovi ako aj zverejnenie vybavenia petície na webovom sídle mesta a na elektronickej úradnej tabuli, a to do 10 pracovných dní od jej vybavenia“. Podľa čl. 5, bod 5.11 uvedenej smernice „o spôsobe prešetrenia a výsledku vybavenia petície zabezpečí zodpovedná osoba vyhotovenie zápisnice v rozsahu prílohy č. 2“.



V predloženej dokumentácii chýba zápisnica a odpoveď zástupcovi peticionárov. Na základe uvedeného sa kontrolou nedalo preukázať vybavenie petície. Ku kontrole neboli k dokumentácii priložené petičné hárky. Výsledok prešetrenia petície nebol zverejnený na webovom sídle mesta a na elektronickej úradnej tabuli v zmysle čl. 5, bod 5.10 internej smernice.

- g) **petícia č. záznamu 26305 zo dňa 10. 09. 2018** – Petícia proti výstavbe hádzanárskej haly pri ZŠ Mojmirova, Piešťany. Petícia bola prerokovaná na 7. zasadnutí MsZ mesta Piešťany roku 2018, MsZ petíciu zobralo na vedomie. Petícia bola vybavená v zákonnej lehote.

**Zistené nedostatky:**

Výsledok prešetrenia petície nebol zverejnený na webovom sídle mesta a na elektronickej úradnej tabuli v zmysle čl. 5, bod 5.10 internej smernice.

- h) **petícia č. záznamu 28372 zo dňa 26. 09. 2018** – Petícia proti zriadeniu prepojenia Bratislavskej cesty a Komenského ulice cestnou komunikáciou pre motorové vozidlá (tzv. „Broskyňovou ulicou“) a proti odpredaju a zámene pozemkov vo vlastníctve Mesta pre aktivity súkromných investorov pod trhovú cenu a bez vyhlásenia verejnej súťaže. Petícia bola prerokovaná na 7. zasadnutí MsZ mesta Piešťany roku 2018, MsZ petíciu zobralo na vedomie. Petícia bola vybavená v zákonnej lehote.

**Zistené nedostatky:**

Výsledok prešetrenia petície nebol zverejnený na webovom sídle mesta a na elektronickej úradnej tabuli v zmysle čl. 5, bod 5.10 internej smernice.

- i) **petícia č. záznamu 39877 zo dňa 04. 12. 2018** – Petícia za vyriešenie problému parkovania osobných áut a odstránenie stĺpikov na Rastislavovej ulici. Petícia bola vybavená v zákonnej lehote.

**Zistené nedostatky:**

V zmysle čl. 5, bod 5.10 internej smernice „po prešetrení a vybavení petície zodpovedná osoba zabezpečí doručenie Oznámenia výsledku prešetrenia petície zástupcovi ako aj zverejnenie vybavenia petície na webovom sídle mesta a na elektronickej úradnej tabuli, a to do 10 pracovných dní od jej vybavenia“. Podľa čl. 5, bod 5.11 uvedenej smernice „o spôsobe prešetrenia a výsledku vybavenia petície zabezpečí zodpovedná osoba vyhotovenie zápisnice v rozsahu prílohy č. 2“.

V pôvodne predloženej dokumentácii, ktorá mala byť preložená hlavnému kontrolórovi dňa 09. 01. 2019, chýbala zápisnica a odpoveď zástupcovi peticionárov. Pri komunikácii so zamestnancom zodpovedným za vybavenie petície bola dňa 18. 01. 2019 dodatočne predložená zápisnica a odpoveď zástupcovi peticionárov. Až na základe dodatočného predloženia dokumentácie sa preukázalo, že petícia bola vybavená v zákonnej lehote. Výsledok prešetrenia petície nebol zverejnený na webovom sídle mesta a na elektronickej úradnej tabuli v zmysle čl. 5, bod 5.10 internej smernice.

- j) **petícia č. záznamu 40582 zo dňa 11. 12. 2018** – Petícia „Povedzme nie nekresťanskému pochodu čertov“. Petícia bola vybavená v zákonnej lehote, v zmysle zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve bola postúpená na Ministerstvo kultúry SR.

**Zistené nedostatky:**

Výsledok prešetrenia petície nebol zverejnený na webovom sídle mesta v zmysle čl. 5, bod 5.10 internej smernice.

Ku kontrole bola vyžiadaná dokumentácia k petíciám, ktoré boli vybavované v roku 2018, t. zn. že predmetom kontroly boli aj petície doručené mestskému úradu v roku 2017 v prípade, ak boli vybavené až v roku 2018. Kontrolou bolo zistené, že zodpovední zamestnanci povinnej osoby ku kontrole nepredložili dokumentáciu k nasledovnej petícii (petícia evidovaná v centrálnej evidencii petícií v roku 2017):

- **petícia č. záznamu 34325 zo dňa 01. 12. 2017** – Petícia za zrušenie prevádzky Bistro Magura na adrese Štefánikova 71 v Piešťanoch. Ku kontrole nebola predložená žiadna dokumentácia.

Súhrn zistených nedostatkov pri kontrole vybavovania petícií:

**V štyroch prípadoch nebola ku kontrole predložená dokumentácia preukazujúca vybavenie petície. V dvoch prípadoch bola dokumentácia doručená dodatočne. Výsledok prešetrenia ani jednej petície nebol zverejnený na webovom sídle a v niektorých prípadoch bol zverejnený iba na elektronickej úradnej tabuli. V niektorých prípadoch sa nepodarilo preukázať vybavenie petície, nakoľko ku kontrole nebola predložená dokumentácia alebo predložená dokumentácia nebola úplná.**

Navrhované opatrenie:

Zabezpečenie interného školenia o vybavovaní petícií pre zamestnancov mestského úradu a ich preukazné poučenie o striktnom dodržiavaní zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve a smernice upravujúcej postup pri podávaní, vybavovaní a kontrole vybavovania sťažností a petícií fyzických alebo právnických osôb. Riešenie opakovaných porušení všeobecne záväzných právnych noriem a interných predpisov tými istými zamestnancami.

### **3. Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách vybavovania sťažností a petícií v predchádzajúcom období**

Súčasťou kontroly vybavovania sťažností a petícií doručených mestu Piešťany bola kontrola splnených opatrení na odstránenie zistených nedostatkov pri predošlých kontrolách vybavovania sťažností a petícií. Ku kontrole bola vyžiadaná dokumentácia preukazujúca splnenie prijatých opatrení.

Na základe správy o výsledku kontroly č. 1/2018 povinná osoba mala povinnosť písomne predložiť hlavnému kontrolórovi zoznam splnených opatrení do 30. 03. 2018. Hlavnému kontrolórovi bol doručený list so zoznamom splnených opatrení dňa 09. 04. 2018.

**Povinná osoba porušila § 21, ods. 3, písm. e) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, nesplnila si povinnosť zaslať oprávnenej osobe v určenej lehote písomný zoznam splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.**

Navrhované odporúčanie:

Dôsledné dodržiavanie príslušných ustanovení zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov týkajúcich sa povinnosti zaslať oprávnenej osobe v určenej lehote písomný zoznam splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

Opatrenia prijaté mestským úradom:

- a) Zamestnanci MsÚ, zodpovední za aktuálnosť príslušnej internej legislatívy mesta Piešťany, boli interným listom prednostu MsÚ požiadaní o urýchlenú aktualizáciu internej normy „Zásady upravujúce postup pri prijímaní, evidovaní, vybavovaní a prešetrovaní sťažností a petícií podaných fyzickými alebo právnickými osobami v súlade s platným znením zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach.

**Stav splnenia:** Opatrenie bolo splnené.

**Spôsob splnenia:** Povinná osoba vypracovala internú normu „Smernica upravujúca postup pri podávaní, vybavovaní a kontrole vybavovania sťažností a petícií fyzických alebo právnických osôb“, s účinnosťou od 27. 02. 2018.

- b) Zamestnanci MsÚ, zodpovední za aktuálnosť príslušnej internej legislatívy mesta Piešťany, boli interným listom prednostu MsÚ požiadaní o urýchlenú aktualizáciu internej normy „Zásady upravujúce postup pri prijímaní, evidovaní, vybavovaní a prešetrovaní sťažností a petícií podaných fyzickými alebo právnickými osobami“ v súlade s platným znením zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach s prihliadnutím na vyriešenie súčasného konfliktného stavu, pri ktorom osoby ktoré vedú evidenciu sťažností súčasne vykonávajú jej kontrolu.

**Stav splnenia:** Opatrenie bolo splnené.

**Spôsob splnenia:** V zmysle internej normy „Smernica upravujúca postup pri podávaní, vybavovaní a kontrole vybavovania sťažností a petícií fyzických alebo právnických osôb“, s účinnosťou od 27. 02. 2018 centrálnu evidenciu sťažností a centrálnu evidenciu všetkých prijatých petícií na mestskom úrade vedie Oddelenie právnych a klientskych služieb MsÚ Piešťany prostredníctvom zamestnanca bez právnickej kvalifikácie.

- c) Vedúci zamestnanci MsÚ, ktorí sú zodpovední za vybavovanie pridelených sťažností a podaní vybavovaných podľa zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach a v zmysle internej normy boli interným listom prednostu MsÚ upozornení a poučení o zodpovednom prístupe, spôsobe a forme vybavovania príslušnej agendy.

**Stav splnenia:** Opatrenie bolo splnené.

**Spôsob splnenia:** Ku kontrole bola predložená prezenčná listina o oboznámení sa vedúcich zamestnancov s upozornením prednostu MsÚ ku kontrolným zisteniam kontroly č. 1/2018. Zaslanie interného listu zamestnancom MsÚ.

- d) Vedúci zamestnanci MsÚ, ktorí sú zodpovední za vybavovanie pridelených sťažností a podaní vybavovaných podľa zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach a v zmysle internej normy, boli interným listom prednostu MsÚ upozornení a poučení o zodpovednom prístupe pri posudzovaní jednotlivých podaní s dôrazom na dôsledné posúdenie ich obsahu.

**Stav splnenia:** Opatrenie bolo splnené.

**Spôsob splnenia:** Ku kontrole bola predložená prezenčná listina o oboznámení sa vedúcich zamestnancov s upozornením prednostu MsÚ ku kontrolným zisteniam kontroly č. 1/2018. Vedúcim zamestnancom MsÚ bol dňa 09. 04. 2018 prednostom MsÚ zaslaný elektronickou poštou interný listu s dátumom 06. 04. 2018.

- e) V rámci poučenia boli kompetentní zamestnanci úradu inštruovaní:
- že v prípade nejasností pri posudzovaní a vybavovaní jednotlivých podaní, sťažností a petícií doručených mestu Piešťany je potrebné obrátiť sa na príslušný ústredný orgán štátnej správy pre kontrolu vybavovania sťažností;
  - o potrebe zabezpečenia priebežného doručovania dokumentácie preukazujúcej

vybavenie sťažnosti alebo podania vybavovanej podľa zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach a petícií Oddeleniu právnych a klientskych služieb, ktoré podľa zmeny „Zásad upravujúcich postup pri prijímaní, evidovaní, vybavovaní a prešetrovaní sťažností a petícií podaných fyzickými alebo právnickými osobami“, bude viesť centrálnu evidenciu sťažností adresovaných na mesto Piešťany, MsÚ Piešťany, organizácie zriadené mestom Piešťany alebo na zamestnancov či volených zástupcov mesta Piešťany;

- o a dôrazne upozornení prednostom MsÚ na zodpovedný prístup k problematike sťažností a petícií a potrebe dodržiavania internej legislatívy mesta a nariadení prednostu MsÚ.

**Stav splnenia:** Opatrenie sa neplní.

**Spôsob splnenia:** Zamestnanci povinnej osoby pri vybavovaní sťažností, podaní vybavovaných podľa zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach a petícií nepostupujú podľa príslušných ustanovení zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach, zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve a smernice upravujúcej postup pri podávaní, vybavovaní a kontrole vybavovania sťažností a petícií fyzických alebo právnických osôb. Zamestnanci povinnej osoby pri vybavovaní sťažností, podaní vybavovaných podľa zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach a petícií nedodržiavajú nariadenia prednostu MsÚ.

**Zodpovední zamestnanci povinnej osoby nepostupovali dôsledne pri uplatňovaní prijatých opatrení, nedodržiavali ustanovenia zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach, zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve a smernice upravujúcej postup pri podávaní, vybavovaní a kontrole vybavovania sťažností a petícií fyzických alebo právnických osôb., čo viedlo k opakovaniu nedostatkov pri vybavovaní sťažností, podaní vybavovaných podľa zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach a petícií.**

Navrhované opatrenie:

Plnenie opatrení prijatých prednostkou MsÚ. Riešenie opakovaných porušení všeobecne záväzných právnych noriem a interných predpisov tými istými zamestnancami.

#### 4. Návrh odporúčaní

Hlavný kontrolór v zmysle § 22, ods. 4, písm. c) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite odporúča MsÚ Piešťany:

- Zrušiť „Zásady upravujúce postup pri prijímaní, evidovaní, vybavovaní a prešetrovaní sťažností a petícií podaných fyzickými alebo právnickými osobami“ mestským zastupiteľstvom, nakoľko tieto zásady sú neaktuálne a nepoužívajú sa z dôvodu nesúladu s vecne príslušnými právnymi predpismi.
- Upraviť Prílohy č. 1 a č. 2 smernice upravujúcej postup pri podávaní, vybavovaní a kontrole vybavovania sťažností a petícií fyzických alebo právnických osôb, aby v rozdeľovníku nebol uvedený hlavný kontrolór.
- Viesť centrálnu evidenciu sťažností a centrálnu evidenciu petícií v súlade so zákonom č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach, v súlade so zákonom č. 85/1990 Zb. o petičnom práve a v súlade s internou smernicou.
- Dôrazne poučiť všetkých zamestnancov, aby relevantné podklady potrebné k vedeniu centrálnej evidencie sťažností a petícií kompletne a včas odovzdávali zamestnancovi zodpovednému za vedenie príslušných evidencií.

- Zabezpečiť interné školenie o vybavovaní sťažností, podaní označených ako sťažnosť a petícií pre zamestnancov mestského úradu a preukazne poučiť zamestnancov mestského úradu o striktnom dodržiavaní zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach, zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve a smernice upravujúcej postup pri podávaní, vybavovaní a kontrole vybavovania sťažností a petícií fyzických alebo právnických osôb.
- Plniť opatrenia prijaté prednostkou MsÚ.
- Riešiť opakované porušenia všeobecne záväzných právnych noriem a interných predpisov tými istými zamestnancami.

Hlavný kontrolór mesta žiada MsÚ Piešťany o písomné predloženie zoznamu splnených opatrení **do 28. 02. 2018**.

Správa o výsledku kontroly bola vyhotovená dňa 07. 02. 2019.