

MESTO PIEŠŤANY
Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva mesta Piešťany

Názov materiálu: SPRÁVA O VÝSLEDKoch UKONČENÝCH KONTROL HlavnÉHO KONTROLÓRA MESTA PIEŠŤANY KU DŇU 2. ZASADNUTIA MsZ r. 2022

Materiál obsahuje: dôvodovú správu
Správu o výsledkoch ukončených kontrol hlavného kontrolóra

Návrh na uznesenie: Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany po prerokovaní

A/ Správu o výsledkoch ukončených kontrol hlavného kontrolóra mesta Piešťany ku dňu 2. zasadnutia MsZ r. 2022

- berie na vedomie

Spracoval: Ing. Martin Svorad, hlavný kontrolór mesta Piešťany

Predkladá: Ing. Martin Svorad, hlavný kontrolór mesta Piešťany

V Piešťanoch 16. 03. 2022

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. 2022.

Správa o výsledkoch ukončených kontrol hlavného kontrolóra Mesta Piešťany ku dňu 2. zasadnutia MsZ r. 2022

Za sledované obdobie ku dňu 2. zasadnutia MsZ r. 2022 boli vykonané kontroly v zmysle plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. polrok 2021 schváleného uznesením MsZ č. 161/2020, v zmysle plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II. polrok 2021 schváleného uznesením MsZ č. 81/2021 a v zmysle plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. polrok 2022 schváleného uznesením MsZ č. 152/2021.

Správa o výsledku kontroly č. 4/2021

Kontrola pokladne a pokladničných dokladov a kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách pokladne a pokladničných dokladov v predchádzajúcom období

Povinná osoba:	Mesto Piešťany zastúpené primátorom mesta
Oprávnená osoba:	Ing. Martin Svorad, hlavný kontrolór mesta
Kontrolované obdobie:	apríl – jún 2020
Termín kontroly:	22. 04. 2021 – 21. 01. 2022, s prerušeniami
Cieľ a predmet kontroly:	kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov mesta pri nakladaní s pokladničnou hotovosťou, kontrola pokladničných dokladov a kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách pokladne a pokladničných dokladov v predchádzajúcom období

Použité právne predpisy:

- zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
- zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- metodické usmernenie sekcie auditu a kontroly Ministerstva financií SR č. MF/008005/2019-1411 k finančnej kontrole vykonávanej podľa zákona č. 357/2015 Z. z.
- zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- zákon č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov
- interná norma č. 10/2019 Smernica jednotný poriadok obehu účtovných dokladov a dokladov operatívnej evidencie, s účinnosťou od 01. 07. 2019,
- interná norma č. 7/2020 Smernica o cestovných náhradách, s účinnosťou od 01. 04. 2020
- interná norma č. 7/2019 Smernica o vykonávaní finančnej kontroly, s účinnosťou od 01. 06. 2019
- interná norma č. 7/2013 Interná smernica o rozsahu a spôsobe použitia výdavkov na reprezentačné a propagačné účely mesta Piešťany, s účinnosťou od 01. 07. 2013
- interná norma Pracovný poriadok zamestnancov mesta Piešťany, s účinnosťou od 01. 05. 2018
- interná norma Organizačný poriadok Mestského úradu mesta Piešťany č. 18/2019, s účinnosťou od 01. 09. 2019, vrátane príloh č. 1 a č. 2 a rozhodnutia zamestnávateľa o organizačných zmenách č. 1/2019
- interná norma č. 19/2019 Smernica o znižovaní spotreby vybraných druhov jednorazových plastových obalov a predchádzaní ich vzniku, s účinnosťou od 01. 11. 2019

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. 2022** 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.

K Návrhu správy o výsledku kontroly č. 4/2021 bol hlavnému kontrolórovi doručený interný list vo veci: „Námietky ku kontrole č. 4/2021 – Kontrola pokladne a pokladničných dokladov a kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách pokladne a pokladničných dokladov v predchádzajúcom období“ v nasledovnom znení (mená anonymizované), cit.:

„Na základe Návrhu správy o výsledku kontroly č. 7/2020, ktorú vykonal hlavný kontrolór Mesta Piešťany, podávam nasledovné námietky:

Zistené nedostatky:

Kontrolné zistenie č. 1

Kontrolou vykonávaná základnej finančnej kontroly bolo zistené, že základná finančná kontrola vedúcim zamestnancom bola vykonaná v čase, kedy príslušný vedúci zamestnanec nebol prítomný na pracovisku z dôvodu čerpania dovolenky. Išlo o tieto prípady:

- príjmový pokladničný doklad (ďalej aj „PPD“) č. 2798/20, PPD č. 2799/20, PPD č. 2800/20 a VPD č. 371/20 zo dňa 24. 04. 2020 - základná finančná kontrola na priloženom internom doklade resp. inventúrnom súpise (odvod prostriedkov z klientskeho centra do hlavnej pokladne, odvod termínových platieb) bola vykonaná dňa 24. 04. 2020, pričom vedúci zamestnanec s os. č. 10304 v uvedený deň čerpal dovolenku,
- zoznam príjmových a výdavkových pokladničných dokladov zo dňa 24. 04. 2020 – základná finančná kontrola na priložených dokladoch bola vykonaná dňa 24. 04. 2020, pričom vedúci zamestnanec s os. č. 10304 v uvedený deň čerpal dovolenku. Súhlas s prekročením limitu pokladne dňa 24. 04. 2020 bol podpísaný s dátumom 24. 04. 2020, pričom vedúci zamestnanec s os. č. 10304 v uvedený deň čerpal dovolenku. Súhlas s prekročením limitu pokladne dňa 24. 04. 2020 bol podpísaný s dátumom 24. 04. 2020, pričom vedúci zamestnanec s os. č. 10304 v uvedený deň čerpal dovolenku.

Námietky k vyššie uvedeným zisteným nedostatkom:

Vyjadrenie prednostky MsÚ RNDr. Denisy Bartošovej - áno dňa 24.4.2020 som čerpala dovolenku, ale nakoľko som do práce prišla vyriešiť neodkladné záležitosti podpísala som aj potrebné doklady. Bohužiaľ stáva sa často, že napriek tomu, že čerpám dovolenku alebo náhradné voľno do práce musím prísť a v prípade, že mám v kancelárii poštu a doklady na podpísanie, podpíšem ich. Nemyslím si, že by som tým porušila interné predpisy.

V decembri 2021 som bola chorá (COVID 19) a čerpala som dovolenku, nakoľko som musela vyčerpať starú dovolenku. Riešili sme spolu situáciu či sa mám zúčastniť rokovania MsZ v online forme. Vtedy p. kontrolór v svojom stanovisku uviedol, že: „Ak budeš na dovolenke, dovolenku môžeš tráviť aj pracovne, ak sa tak rozhodneš“. Takže aj v prípade 24.4.2020 a v mnohých iných prípadoch som sa rozhodla tráviť dovolenku pracovne.

Kontrolné zistenie č. 4

Vedúci zamestnanci povinnej osoby nepostupovali v súlade s § 7, ods. 2, písm. h) internej normy Pracovný poriadok zamestnancov mesta Piešťany a v súlade s Treťou časťou, § 8, bod 6, ods. 2 internej normy Organizačný poriadok Mestského úradu Piešťany č. 18/2019, minimálne v piatich prípadoch neurčili v čase svojej neprítomnosti zamestnanca, ktorý ich bude zastupovať. Písomné žiadanky o neprítomnosť a príkazy/súhlasy k práci nadčas nekorešpondujú v niektorých prípadoch s údajmi v systéme eHuman „schvaľovanie neprítomností“, nie všetky elektronické žiadanky o neprítomnosť a príkazy/súhlasy k práci nadčas boli elektronicky evidované v systéme eHuman „schvaľovanie neprítomností“ a následne elektronicky schválené príslušnými vedúcimi zamestnancami.

Námiety k vyššie uvedeným zisteným nedostatkom:

Pred dvoma rokmi sme menili dochádzkový systém, testovali a učili sa pracovať s elektronickou dochádzkou. Niektoré doklady boli vystavované v papierovej forme a postupne sme prešli na elektronickú formu. Niektorí uvedení zamestnanci v kontrolných zisteniach už na mestskom úrade nepracujú. Mám za to, že na základe predchádzajúcich výsledkov kontrol v rokoch 2020-21 som zamestnancov poučila o správnom vedení dochádzky a povinnostiach pri zastupovaní. Vyjadrovať sa k výsledkom kontroly na dokladoch pred takmer dvoch rokov a prijímať k nim opatrenia nepovažujem za správne.

Na základe Návrhu správy o výsledku kontroly č. 4/2021, ktorú vykonal hlavný kontrolór Mesta Piešťany, predkladám nasledovné vyjadrenie:

Už pri výsledkoch kontroly č. 25/2020 sme informovali HK, že akceptujeme jeho zistenia a urobíme všetko pre to, aby sa už neopakovali, ale keďže výsledky kontroly boli za 1. štvrtrok 2020 predložené v januári 2021, podobné chyby sa budú opakovať aj v ďalšom období do konca roka 2020.

Okrem toho väčšina poukázaných nedostatkov sa stala v čase corona krízy, kedy sme museli promptne riešiť materiálne zásoby, opatrenia a iné s úrnu úlohy. Preto niektoré CP neboli včas vystavené.

Vyjadrenie KVM ku kontrolným zisteniam

Kontrolné zistenie č. 1

- **CP č. 147** zo dňa 9.6.2020
- **CP č. 157** zo dňa 16.6.2020

ZFK v zmenenom poradí prednostka - primátor nebola úmyselná chyba, bola urobená zrejme z dôvodu časovej tiesne.

- **CP č. 117** zo dňa 8.4.2020
- **CP č. 118** zo dňa 8.4.2020

Dátum ZFK (7.4.2020) bol omylom nesprávne zadaný, nie úmyselne.

- **CP č. 119** zo dňa 14.4.2020 (vodič)

Tento CP bol vystavený až po návrate vodiča zo SC. Vodič bol poslaný pre prevzatie rúšok, ktoré Mesto s úrnu potrebovalo pre svoje zariadenia. Keďže vodič nedisponuje počítačom, CP mu vystavuje p. ..., vedúca KVM - jeho priama nadriadená. Tá však v čase odchodu vodiča bola na porade a potom na prerokovaní opatrení súvisiacich s Covidom s BPP a Rezortom. Priestor na vystavenie CP mala p. (vedúca KVM) až popoludní, kedy už bol vodič aj s rúškami naspäť. Uvedomujem si porušenie smernice, ale v čase pandémie musíme zvažovať priority.

ZFK vykonala neoprávnená osoba

- **VPD č. 466/20, 559/20** - ZFK vykonala p. (asistentka) - podpísané to bolo z nevedomosti, opatrenie proti opakovaniu tohto nedostatku bolo prijaté už po výsledkoch kontroly č. 25/2020.

Kontrolné zistenie č. 2

- **CP č. 118** zo dňa 8.4.2020 - bol vytvorený až 14 minút po odchode primátora na SC. Zdôvodnenie: v tento deň bol na Slovensku zavedené obmedzenie pohybu medzi okresmi, na Slovensku nastal celoštátny dopravný kolaps, všetky cesty boli zablokované a preto sme komunikovali s ministerstvom ŽP, či minister, s ktorým mal mať primátor rokovanie, bude akceptovať neskorší príchod. Po odchode primátora na cestu sme ešte komunikovali s ministerstvom a preto bol CP príkaz vystavený až o 14 minút neskôr po jeho odchode. Nevedeli sme totiž, či sa cesta nezruší.
- **CP č. 119** zo dňa 8.4.2020 - bol vystavený až po návrate vodiča zo SC.

Vodič bol poslaný pre prevzatie rúšok, ktoré Mesto s úrnu potrebovalo pre svoje zariadenia. Keďže vodič nedisponuje počítačom, CP mu vystavuje p. (...), vedúca KVM - jeho priama nadriadená. Tá však v čase odchodu vodiča bola na porade a potom na prerokovaní opatrení

súvisiacich s Covidom s BPP a Rezortom. Priestor na vystavenie CP mala p. (vedúca KVM) až popoludní, kedy už bol vodič aj s rúškami naspäť. Uvedomujem si porušenie smernice, ale v čase pandémie musíme zvažovať priority.

- **CP č. 157** zo dňa 16.6.2020 - bol vytvorený až 18.6.2020 - bolo to z dôvodu, že p. viceprimátor informoval vedúcu KVM, ktorá mu vystavuje CP až po vykonaní cesty.
- **CP č. 117** zo dňa 8.4.2020 - dátum ZFK skorší, ako bol elektronicky vytvorený (7.4.2020) bol omylom nesprávne zadáný, nie úmyselne.
- **CP č. 118** zo dňa 8.4.2020 - dátum ZFK skorší, ako bol elektronicky vytvorený (7.4.2020) bol omylom nesprávne zadáný, nie úmyselne.

Kontrolné zistenie č. 3

Používanie prostriedkov na reprezentačné a propagačné účely - nedostatky rovnaké ako pri kontrole č. 25/2020, preto musím opätovne konštatovať: Už pri výsledkoch kontroly č. 25/2020 sme informovali HK, že akceptujeme jeho zistenia a urobíme všetko pre to, aby sa už neopakovali, ale keďže výsledky kontroly boli za 1. štvrtrok 2020 predložené v januári 2021, podobné chyby sa budú opakovať aj v ďalšom období do konca roka 2020. Považujeme za zbytočné vypisovanie dokladov - a znova uvádzame, že podobné chyby budú až do konca roka 2020. O tom, že opatrenia po kontrole plne akceptujeme svedčí aj to, že od roku 2021 plne rešpektujeme všetky smernice.

Preto sa ani nebudem vyjadrovať k jednotlivým dokladom.

Kontrolné zistenie č. 4

Poverenie na zastupovanie - zabudla som písomne zabezpečiť, ústne i fyzicky bolo zastupovanie zabezpečené.

Zhrnutie

- k CP:

Cestovné príkazy vodiča, primátora a zástupcu primátora vytvára vedúca kancelárie primátora, ktorá má vstup do ich e-dochádzky. Vodič nemá k dispozícii počítač a teda nemôže si sám vytvárať CP. Preto občas dochádza k časovému sklzu. Takéto sklzy sa vynasnažíme postupne eliminovať, ale vzhľadom na niektoré nečakané rokovania mimo mesta nemôžeme úplne vylúčiť, že nepríde k časovému posunu už len z toho dôvodu, že aj schvaľovanie CP vedúcimi pracovníkmi sa nedá ihneď zabezpečiť (keďže môžu byť na rokovaní, pracovných cestách alebo inak zaneprázdnení). Podobne je to aj so schvaľovaním v elektronickej forme, ktorá nemusí vždy časovo súhlasiť s fyzickým schválením.

- k ZFK účtovných dokladov

Schvaľovanie ZFK neoprávnenou osobou: Nebolo to úmyselné, vedúcou kancelárie vedenia boli doklady podpisované v dobrej viere, že ako vedúci pracovník to môže schváliť. Pritom o všetkých výdavkoch je primátor vždy informovaný. Dovolím si však ÚHK požiadať, aby pri takýchto postrehoch ihneď upozornil KVM, že sa porušuje smernica, ušetril by sa čas HK pri spisovaní všetkých dokladov.

Záver:

Nedostatky uvádzané v správe ÚHK sa budeme snažiť eliminovať tak, aby sme neporušovali smernicu. Všetci pracovníci KVM boli o nedostatkoch informovaní, aby sa predišlo ich opakovaniu.“

Hlavný kontrolór berie na vedomie námietky mestského úradu, preveril ich opodstatnenosť a zaujal k nim nasledovné stanovisko:

- námietka ku kontrolnému zisteniu č. 1: námietka je neopodstatnená
V zmysle § 7, ods. 2, písm. h) internej normy Pracovný poriadok zamestnancov mesta Piešťany, s účinnosťou od 01. 05. 2018, je vedúci zamestnanec povinný určiť v čase

svojej neprítomnosti zamestnanca, ktorý ho bude zastupovať, v zmysle platného organizačného poriadku. Podľa Tretej časti, § 8, bod 6, ods. 1 internej normy Organizačný poriadok Mestského úradu Piešťany č. 18/2019, s účinnosťou od 01. 09. 2019, vrátane príloh č. 1 a č. 2 a rozhodnutia zamestnávateľa o organizačných zmenách č. 1/2019, „prednostu MsÚ zastupuje počas neprítomnosti na základe písomného poverenia prednostom poverený vedúci odbor. Poverenie je na dobu určitú. Pri zastupovaní prednostu MsÚ ho určený zástupca zastupuje v plnom rozsahu kompetencií, okrem návrhov týkajúcich sa pracovno-právnych vzťahov a odmeňovania zamestnancov.“ Prednostka dňa 24. 04. 2020 trávila dovolenku pracovne, pričom na deň 24. 04. 2020 poverila svojim zastupovaním „v plnom rozsahu kompetencií“ vedúcu odboru ekonomiky a podnikania, čím na uvedenú zamestnankyňu v uvedenom termíne delegovala svoje podpisové oprávnenie.

- námietka ku kontrolnému zisteniu č. 4: **námietka je neopodstatnená**

Dňa 29. 10. 2019 boli všetci zamestnanci MsÚ elektronickou poštou informovaní o školení k novým funkcionalitám dochádzkového systému eHuman. Predmetné školenie sa uskutočnilo dňa 30. 10. 2019 vo veľkej zasadačke.

Dňa 05. 12. 2019 boli všetci zamestnanci MsÚ elektronickou poštou informovaní, že v mesiaci december (2019) bude prebiehať ešte duálne žiadanie o neprítomnosť v systéme eHuman, ale zároveň si treba vypísať a dodať na mzdové oddelenie príslušnú neprítomnosť v papierovej podobe (dovolenkový lístok, priepustka-nv, ...). V mesiaci november (2019) boli prípady, že v eHumane bola zadaná neprítomnosť a nebola dodaná príslušná neprítomnosť v papierovej podobe, alebo bola dodaná príslušná neprítomnosť v papierovej podobe, ale nebola zaznačená v systéme eHuman. Mesiac december (2019) by mal doladiť systém. Ku dňu ukončenia kontroly č. 4/2021 na MsÚ žiadny interný predpis mesta neupravuje, ktoré doklady súvisiace s dochádzkou stačí zadávať iba elektronicky, ktoré doklady je potrebné okrem elektronickej formy odovzdať na odbor personalistiky a miezd aj v papierovej forme a ktoré doklady stačí vytvoriť iba písomne (napr. dovolenkový lístok, žiadosť o nadpracovanie s preplatením nadčasu, resp. s vznikom náhradného voľna za nadčas, čerpanie náhradného voľna a iné). Z uvedeného dôvodu vzniká nesúlad medzi papierovými dokladmi a elektronickou evidenciou, ktorá sa preklapí k spracovaniu miezd. Kontrolné zistenia súvisiace s vedením dochádzky sa opakujú pravidelne.

Súčasťou kontroly pokladne a pokladničných dokladov je kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách pokladne a pokladničných dokladov v predchádzajúcom období. Pri kontrole plnenia opatrení sú vždy kontrolované iba tie opatrenia, ktoré boli prijaté a sú platné v kontrolovanom období vykonávanej kontroly, t. j. ak boli kontrolovaným obdobím mesiace apríl – jún 2020, tak predmetom kontroly plnenia opatrení boli opatrenia prijaté ku kontrole č. 6/2020, ktoré povinná osoba písomne predložila hlavnému kontrolórovi dňa 02. 03. 2020.

Kontrola je vykonávaná v zmysle uznesenia č. 197/2015/B, ktorým MsZ mesta Piešťany uložilo hlavnému kontrolórovi raz za štvrtrok vykonať kontrolu pokladne a pokladničných dokladov.

K vyjadreniam Kancelárie vedenia mesta zaujal hlavný kontrolór nasledovné stanovisko:

- vyjadrenia k vykonávaniu základnej finančnej kontrole:
pri VPD č. 382/20, VPD č. 412/20, VPD č. 466/20, VPD č. 559/20, VPD č. 560/20 a VPD č. 568/20 nebolo kontrolným zistením vykonávanie základnej finančnej kontroly neoprávnenou osobou, ale schválenie použitia prostriedkov na reprezentačné a propagačné účely neoprávnenou osobou. Vykonávanie základnej finančnej kontroly a schválenie použitia prostriedkov na reprezentačné a propagačné účely sú dve rozdielne operácie na základe dvoch rozdielnych interných noriem.

- v zmysle § 3, ods. 1 zákona č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov „zamestnávateľ vysielajúci zamestnanca na pracovnú cestu písomne určí miesto jej nástupu, miesto výkonu práce, čas trvania, spôsob dopravy a miesto skončenia pracovnej cesty; môže určiť aj ďalšie podmienky pracovnej cesty. Pri pracovnej ceste je potrebné prihliadať o. i. aj na oprávnené nároky zamestnávateľa. Vyslaním zamestnanca na pracovnú cestu bez schváleného cestovného príkazu v prípade vzniku nepredvídanej udalosti napr. havárie je za prípadné následky zodpovedný zamestnávateľ, ktorý musí následne znášať z toho vyplývajúce finančné dôsledky.
- kontrola je vykonávaná v zmysle uznesenia č. 197/2015/B, ktorým MsZ mesta Piešťany uložilo hlavnému kontrolórovi raz za štvrtrok vykonať kontrolu pokladne a pokladničných dokladov, takže aj keď kancelária vedenia mesta považuje v niektorých častiach kontroly za zbytočné vypisovanie dokladov, hlavný kontrolór uvedenými kontrolami plní uznesenie mestského zastupiteľstva.
- hlavný kontrolór vykonáva kontroly následne, z uvedeného dôvodu sa o porušeníach všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem dozvie až v priebehu výkonu kontroly. V prípade zistenia závažných porušení sa hlavný kontrolór snaží o uvedeníach skutočnostiach informovať vedenie mesta bezodkladne. Podľa § 2, ods. 8 internej normy Pracovný poriadok zamestnancov mesta Piešťany, s účinnosťou od 01. 05. 2018, v prípade zmeny Organizačného poriadku MsÚ a MsP, Pracovného poriadku, Kolektívnej zmluvy, interného predpisu vzťahujúceho sa na vykonávanú prácu ako aj v prípade nového interného predpisu vzťahujúceho sa na vykonávanú prácu je priamy nadriadený povinný s nimi zamestnanca preukázateľne oboznámiť. Priamy nadriadený po oboznámení zamestnancov vyplní prílohu č. 2, doplní menoslov, zabezpečí podpisy oboznámených zamestnancov a následne odovzdá vedúcemu oddelenia personálnych služieb.

Hlavný kontrolór berie na vedomie námietky mestského úradu a vyjadrenie Kancelárie vedenia mesta, avšak konštatuje, že tieto námietky vyhodnotil na základe vyššie uvedených skutočností ako neopodstatnené. Predložené námietky a vyjadrenia **nemenia obsah kontrolných zistení** uvedených v Návrhu správy a následne Správe o výsledku kontroly č. 4/2021.

1. Úvod

Kontrola bola vykonaná preverením predložených dokladov za kontrolované obdobie mesiacov apríl – jún 2020.

Kontrolou bolo zisťované dodržiavanie a uplatňovanie všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov mesta pri pokladničných operáciách a nakladaní s pokladničnou hotovosťou a zároveň plnenie opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách pokladne a pokladničných dokladov v predchádzajúcom období.

2. Výkon kontroly

Kontrolou predložených pokladničných dokladov za sledované obdobie mesiacov apríl – jún 2020 boli identifikované nasledovné kontrolné zistenia:

Kontrolné zistenie č. 1:

Podľa § 2, písm. b) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej aj „zákon o finančnej kontrole“), finančnou kontrolou sa podľa tohto zákona rozumie súhrn činností zabezpečujúcich overovanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti finančných operácií alebo ich

častí pred ich uskutočnením, v ich priebehu a až do ich konečného vysporiadania, zúčtovania, dosiahnutia a udržania výsledkov a cieľov finančných operácií alebo ich častí.

V podmienkach mesta Piešťany bolo vykonávanie základnej finančnej kontroly definované v kontrolovanom období v internej norme č. 7/2019 Smernica o vykonávaní finančnej kontroly. Základná finančná kontrola sa vykonáva na účtovných dokladoch a nadväzujúcich dokladoch operatívnej evidencie sa podľa § 6 a § 7 zákona o finančnej kontrole.

Základnou finančnou kontrolou sa so zameraním na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami overuje, či je možné pripravovanú finančnú operáciu alebo jej časť vykonať, v nej pokračovať a či je alebo nie je potrebné vymáhať poskytnuté plnenie, či je v súlade so schváleným rozpočtom mesta na príslušný rozpočtový rok, so zákonom o verejnom obstarávaní, s uzatvorenými zmluvami vrátane ich dodatkov, s osobitnými predpismi, s rozhodnutiami, s vnútornými predpismi, so správou majetku alebo s inými podmienkami poskytnutia a použitia verejných financií. Cieľom vykonávania finančnej kontroly je aj zabezpečiť predchádzanie podvodom a nezrovnalostiam, zabezpečiť správnosť a preukázateľnosť vykonávania finančnej operácie alebo jej časti, spoľahlivosť výkazníctva, ochranu majetku v správe alebo vo vlastníctve orgánu verejnej správy alebo právnickej osoby, prostredníctvom ktorej sa poskytujú verejné financie.

Kontrolou bolo zistené porušenie zákona o finančnej kontrole, metodického usmernenia sekcie auditu a kontroly Ministerstva financií SR č. MF/008005/2019-1411 k finančnej kontrole vykonávanej podľa zákona č. 357/2015 Z. z. a príslušných interných noriem v nasledovných prípadoch:

- v zmysle čl. 11, ods. 1 internej smernice č. 7/2020 o cestovných náhradách „v prípade vyslania osoby, ktorá nie je zamestnancom mesta na pracovnú cestu, základnú finančnú kontrolu vykoná za zodpovedného zamestnanca prednosta MsÚ a za vedúceho zamestnanca vykoná základnú finančnú kontrolu primátor mesta.“ Kontrolou bolo zistené, že za vedúceho zamestnanca vykonala základnú finančnú kontrolu prednostka MsÚ a za zodpovedného zamestnanca primátor mesta. Išlo o tieto prípady:
 - cestovný príkaz (ďalej aj „CP“) č. 147 viceprimátora s os. č. 20800,
 - CP č. 157 viceprimátora s os. č. 20800.

Kontrolou bolo ďalej zistené, že základná finančná kontrola bola vykonávaná v niektorých prípadoch iba formálne. Základnou finančnou kontrolou je orgán verejnej správy povinný overovať vždy súlad každej finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými v § 6, ods. 4 zákona o finančnej kontrole na príslušných stupňoch riadenia, konkrétne podľa § 6, ods. 4, písm. f) súlad s internými predpismi. Zodpovedný a vedúci zamestnanec podpisom potvrdil vykonanie základnej finančnej kontroly na účtovnom doklade, príp. na doklade súvisiacom s účtovným dokladom, ale samotný účtovný, príp. súvisiaci doklad bol vytvorený až dodatočne, príp. proces základnej finančnej kontroly prebehol v rozpore s internými predpismi mesta. Uvedený nedostatok bol zistený v nasledujúcich prípadoch, napr.:

- vykonaná základná finančná kontrola s výrokom „je možné vo finančnej operácii alebo jej časti pokračovať“ i napriek porušeniu internej smernice č. 7/2020 o cestovných náhradách:
 - CP č. 117 zamestnanca s os. č. 68019 – CP zadaný do systému dňa 08. 04. 2020, pričom základná finančná kontrola zodpovedným a vedúcim zamestnancom bola vykonaná s dátumom 07. 04. 2020 (finančná kontrola so spätným dátumom),
 - CP č. 118 štatutára s os. č. 10009 – CP zadaný do systému dňa 08. 04. 2020, pričom základná finančná kontrola zodpovedným a vedúcim zamestnancom bola vykonaná s dátumom 07. 04. 2020 (finančná kontrola so spätným dátumom),
 - CP č. 144 zamestnanca s os. č. 68046 – CP zadaný do systému dňa 03. 06. 2020, pričom základná finančná kontrola zodpovedným a vedúcim zamestnancom bola vykonaná s dátumom 02. 06. 2020 (finančná kontrola so spätným dátumom),
 - CP č. 145 zamestnanca s os. č. 304210 – CP zadaný do systému dňa 03. 06. 2020, pričom základná finančná kontrola zodpovedným a vedúcim

- zamestnancom bola vykonaná s dátumom 02. 06. 2020 (finančná kontrola so spätným dátumom),
- CP č. 119 zamestnanca s os. č. 68019 – pracovná cesta vykonaná dňa 14. 04. 2020, CP vytvorený a schválený dňa 14. 04. 2020 až po návrate z pracovnej cesty, základná finančná kontrola vo fáze pred uskutočnením pracovnej cesty vykonaná dodatočne až po vykonaní pracovnej cesty,
 - CP č. 121 zamestnanca s os. č. 30409 – pracovná cesta vykonaná dňa 20. 04. 2020, CP vytvorený a schválený dňa 21. 04. 2020, základná finančná kontrola vo fáze pred uskutočnením pracovnej cesty vykonaná až po vykonaní pracovnej cesty;
- vykonaná základná finančná kontrola s výrokom „je možné vo finančnej operácii alebo jej časti pokračovať“ i napriek porušeniu internej smernice č. 7/2013 o rozsahu a spôsobe použitia výdavkov na reprezentačné a propagačné účely mesta Piešťany - použitie prostriedkov neschválila oprávnená osoba:
 - výdavkový pokladničný doklad (ďalej aj „VPD“) č. 382/20 zo dňa 30. 04. 2020,
 - VPD č. 412/20 zo dňa 13. 05. 2020,
 - VPD č. 466/20 zo dňa 29. 05. 2020,
 - VPD č. 559/20 zo dňa 26. 06. 2020,
 - VPD č. 560/20 zo dňa 26. 06. 2020,
 - VPD č. 568/20 zo dňa 30. 06. 2020.

Kontrolou vykonávania základnej finančnej kontroly bolo zistené, že základná finančná kontrola vedúcim zamestnancom bola vykonaná v čase, kedy príslušný vedúci zamestnanec nebol prítomný na pracovisku z dôvodu čerpania dovolenky. Išlo o tieto prípady:

- príjmový pokladničný doklad (ďalej aj „PPD“) č. 2798/20, PPD č. 2799/20, PPD č. 2800/20 a VPD č. 371/20 zo dňa 24. 04. 2020 – základná finančná kontrola na priloženom internom doklade resp. inventúrnom súpise (odvod prostriedkov z klientskeho centra do hlavnej pokladne, odvod termínových platieb) bola vykonaná dňa 24. 04. 2020, pričom vedúci zamestnanec s os. č. 10304 v uvedený deň čerpal dovolenku,
- zoznam príjmových a výdavkových pokladničných dokladov zo dňa 24. 04. 2020 – základná finančná kontrola na priložených dokladoch bola vykonaná dňa 24. 04. 2020, pričom vedúci zamestnanec s os. č. 10304 v uvedený deň čerpal dovolenku.

Súhlas s prekročením limitu pokladne dňa 24. 04. 2020 bol podpísaný s dátumom 24. 04. 2020, pričom vedúci zamestnanec s os. č. 10304 v uvedený deň čerpal dovolenku.

Zodpovední zamestnanci povinnej osoby nepostupovali v niektorých prípadoch pri vykonávaní základnej finančnej kontroly v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona o finančnej kontrole, podľa metodického usmernenia sekcie auditu a kontroly Ministerstva financií SR č. MF/008005/2019-1411 k finančnej kontrole vykonávanej podľa zákona č. 357/2015 Z. z. a v súlade s internými normami. Základná finančná kontrola bola v niektorých prípadoch vykonaná iba formálne. Základnú finančnú kontrolu v piatich prípadoch vykonal vedúci zamestnanec v čase, kedy nebol prítomný na pracovisku z dôvodu čerpania dovolenky.

Navrhované odporúčanie:

Zabezpečenie vykonávania základnej finančnej kontroly v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a v súlade s príslušnými internými normami v nadväznosti na Pracovný poriadok zamestnancov mesta Piešťany.

Kontrolné zistenie č. 2:

Kontrolou cestovných príkazov boli zistené v niektorých prípadoch nedostatky, ktoré predstavovali porušenie príslušných ustanovení zákona č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov (predovšetkým § 3, ods. 1 zákona – „zamestnávateľ vysielajúci zamestnanca na pracovnú cestu písomne určí miesto jej nástupu, miesto výkonu práce, čas trvania, spôsob dopravy a miesto skončenia pracovnej cesty; môže určiť aj ďalšie podmienky pracovnej cesty) a ustanovení internej smernice č. 7/2020 o cestovných náhradách.

Kontrolou boli zistené nasledovné nedostatky:

- a) CP bol vytvorený až dodatočne počas pracovnej cesty alebo po vykonaní pracovnej cesty. Išlo o tieto prípady, napr.:
 - CP č. 118 štatutára s os. č. 10009 – pracovná cesta vykonaná dňa 08. 04. 2020 v čase od 8³⁵ hod. do 14⁴⁵ hod., CP bol vytvorený dňa 08. 04. 2020 v čase 8⁵⁹ hod.,
 - CP č. 145 zamestnanca s os. č. 304210 – pracovná cesta vykonaná dňa 03. 06. 2020 v čase od 7³⁰ hod. do 13¹⁰ hod., CP bol vytvorený dňa 03. 06. 2020 v čase 13⁵⁶ hod.,
 - CP č. 119 zamestnanca s os. č. 68019 – pracovná cesta vykonaná dňa 14. 04. 2020 v čase od 10⁰⁵ hod. do 12⁴⁰ hod., CP bol vytvorený dňa 14. 04. 2020 v čase 13⁵⁷ hod.,
 - CP č. 121 zamestnanca s os. č. 30409 – pracovná cesta vykonaná dňa 20. 04. 2020 v čase od 9⁴⁸ hod. do 10⁴⁸ hod., CP bol vytvorený dňa 21. 04. 2020 v čase 9³⁴ hod.,
 - CP č. 157 viceprimátora s os. č. 20800 – pracovná cesta vykonaná dňa 16. 06. 2020 v čase od 13⁵⁵ hod. do 15³⁵ hod., CP bol vytvorený dňa 18. 06. 2020 v čase 13⁵¹ hod.;
- b) na CP nebol určený dopravný prostriedok, ktorým sa mala pracovná cesta vykonať (na CP bol uvedený dopravný prostriedok „iný“ bez špecifikácie). Išlo o CP č. 121 zamestnanca s os. č. 30409.

Kontrolou bolo ďalej zistené, že CP bol schválený so skorším dátumom ako bol elektronicky vytvorený v systéme a vytlačený. Išlo o tieto prípady, napr.:

- CP č. 117 zamestnanca s os. č. 68019 – CP bol vytvorený dňa 08. 04. 2020 a schválený s dátumom 07. 04. 2020,
- CP č. 118 štatutára s os. č. 10009 – CP bol vytvorený dňa 08. 04. 2020 a schválený s dátumom 07. 04. 2020,
- CP č. 144 zamestnanca s os. č. 68046 – CP bol vytvorený dňa 03. 06. 2020 a schválený s dátumom 02. 06. 2020,
- CP č. 145 zamestnanca s os. č. 304210 – CP bol vytvorený dňa 03. 06. 2020 a schválený s dátumom 02. 06. 2020.

Zamestnanci povinnej osoby v niektorých prípadoch nedodržiavali ustanovenia internej smernice o cestovných náhradách pri vyplňaní cestovných príkazov.

Navrhované odporúčanie:

Poučenie zamestnancov o dodržiavaní príslušných ustanovení internej smernice o cestovných náhradách. Riešenie opakovaných porušení všeobecne záväzných právnych noriem a interných predpisov tými istými zamestnancami.

Kontrolné zistenie č. 3:

Podľa čl. 4, ods. 1 Smernice o rozsahu a spôsobe použitia výdavkov na reprezentačné a propagačné účely, s účinnosťou od 01. 07. 2013, „o použití prostriedkov na reprezentačné a propagačné účely rozhoduje primátor mesta Piešťany. V prípade rozpočtovaných

reprezentačných výdavkov prednostu mestského úradu alebo náčelníka mestskej polície o ich použití rozhoduje prednosta mestského úradu alebo náčelník mestskej polície.“

V účtovnom rozvrhu mesta Piešťany za rok 2019 sa nachádzali položky 633016 01 30 – MsÚ-reprefond-kancelária primátora a 633016 2 – MsÚ-reprefond-kancelária prednostu. Účtovný rozvrh mesta Piešťany za rok 2020 obsahoval položku 633016 1 30 – MsÚ-reprefond. Nakoľko rozpočtová položka 633016 2 MsÚ-reprefond-kancelária prednostu bola v roku 2020 neaktívna, o použití prostriedkov na reprezentačné a propagačné účely v roku 2020 bol oprávnený rozhodnúť primátor mesta.

Kontrolou bolo zistené, že o použití prostriedkov na reprezentačné a propagačné účely nerozhodol primátor mesta v nasledovných prípadoch, napr.:

- VPD č. 382/20 zo dňa 30. 04. 2020 v sume 274,44 € (náklady kancelárie primátora 4/20), z toho prostriedky na reprezentačné vo výške 221,86 €, suma zaúčtovaná na rozp. položku 633016 1 30 MsÚ-reprefond – použitie prostriedkov schválila vedúca kancelárie vedenia mesta dňa 30. 04. 2020,
- VPD č. 412/20 zo dňa 13. 05. 2020 v sume 142,80 € (občerstvenie na rokovanie MsZ), suma zaúčtovaná na rozp. položku 633016 03 38 Poslanci-reprefond – použitie prostriedkov schválil vedúci odboru organizačného a informatiky dňa 13. 05. 2020,
- VPD č. 466/20 zo dňa 29. 05. 2020 v sume 261,67 € (náklady kancelárie primátora 5/20), z toho prostriedky na reprezentačné vo výške 161,66 €, suma zaúčtovaná na rozp. položku 633016 1 30 MsÚ-reprefond a prostriedky na reprezentačné vo výške 26,10 €, suma zaúčtovaná na rozp. položku 633016 03 38 Poslanci-reprefond – použitie prostriedkov schválila vedúca kancelárie vedenia mesta dňa 29. 05. 2020,
- VPD č. 559/20 zo dňa 26. 06. 2020 v sume 423,19 € (náklady kancelárie primátora), z toho prostriedky na reprezentačné vo výške 356,38 €, suma zaúčtovaná na rozp. položku 633016 1 30 MsÚ-reprefond a prostriedky na reprezentačné vo výške 49,18 €, suma zaúčtovaná na rozp. položku 633016 03 38 Poslanci-reprefond – použitie prostriedkov schválila vedúca kancelárie vedenia mesta dňa 25. 06. 2020,
- VPD č. 560/20 zo dňa 26. 06. 2020 v sume 56,64 € (náklady kancelárie prednostky 6/20), z toho prostriedky na reprezentačné vo výške 56,64 €, suma zaúčtovaná na rozp. položku 633016 1 30 MsÚ-reprefond – použitie prostriedkov schválila vedúca kancelárie vedenia mesta dňa 25. 06. 2020,
- VPD č. 568/20 zo dňa 30. 06. 2020 v sume 226,22 € (občerstvenie pre poslancov – zasadnutia MR a MZ), suma zaúčtovaná na rozp. položku 633016 03 38 Poslanci-reprefond – použitie prostriedkov schválil vedúci odboru organizačného a informatiky dňa 30. 06. 2020.

Použitie prostriedkov na reprezentačné a propagačné účely neschválila v šiestich prípadoch osoba oprávnená v zmysle príslušnej internej normy.

Navrhované odporúčanie:

Dodržiavanie Smernice o rozsahu a spôsobe použitia výdavkov na reprezentačné a propagačné účely s dôrazom na oprávnenosť rozhodovania o použití týchto výdavkov.

Kontrolné zistenie č. 4:

V zmysle § 7, ods. 2, písm. h) internej normy Pracovný poriadok zamestnancov mesta Piešťany, s účinnosťou od 01. 05. 2018, je vedúci zamestnanec povinný určiť v čase svojej neprítomnosti zamestnanca, ktorý ho bude zastupovať, v zmysle platného organizačného poriadku. Podľa Tretej časti, § 8, bod 6, ods. 2 internej normy Organizačný poriadok Mestského úradu Piešťany č. 18/2019, s účinnosťou od 01. 09. 2019, vrátane príloh č. 1 a č. 2 a rozhodnutia zamestnávateľa o organizačných zmenách č. 1/2019, „vedúci odborov, vedúci Kancelárie vedenia mesta a vedúci ZSS sú povinní písomne určiť na čas svojej neprítomnosti (viac ako 1 deň) svojho zástupcu, o uvedenej skutočnosti informujú priameho nadriadeného.

V prípade neprítomnosti (napr. práceneschopnosti) vedúceho odboru môže prednosta MsÚ poveriť referenta príslušného odboru jeho zastupovaním. Písomné poverenie sa zakladá v kancelárii vedenia mesta.“

Ku kontrole boli vyžiadané z kancelárie vedenia mesta poverenia na zastupovanie jednotlivých vedúcich a poverených vedúcich zamestnancov. Kontrolou bolo zistené, že nebolo predložené, príp. nebolo vystavené poverenie na zastupovanie zamestnanca v nasledovných prípadoch:

- zamestnanec s os. č. 30028 v dňoch 01. 04. – 03. 04. 2020,
- zamestnanec s os. č. 30028 v dňoch 26. 06. – 30. 06. 2020,
- zamestnanec s os. č. 30437 v dňoch 23. 06. – 26. 06. 2020,
- zamestnanec s os. č. 40418 v dňoch 01. 04. – 22. 05. 2020,
- zamestnanec s os. č. 602005 v dňoch 08. 04. – 09. 04. 2020.

Od 01. 01. 2020 bol systém eHuman používaný na MsÚ doplnený o funkcionality „schvaľovanie neprítomností“. Zamestnanci žiadanku o neprítomnosť (dovolenkový lístok, priepustku, služobná cesta, opustenie pracoviska za účelom plnenia služobných povinností, home office, žiadosť o neplatené voľno, žiadosť o čerpanie náhradného voľna a pod.) alebo príkaz/súhlas k práci nadčas vyplnia elektronicky a odošlú príslušnému vedúcemu zamestnancovi na schválenie a súčasne si príslušnú žiadanku o neprítomnosť alebo príkaz/súhlas k práci nadčas v písomnej forme dajú schváliť príslušnému vedúcemu zamestnancovi. Elektronické žiadanky o neprítomnosť a príkazy/súhlasy k práci nadčas následne nadväzujú na spracovanie miezd v príslušnom informačnom systéme mesta.

Kontrolou pokladničných dokladov a s tým súvisiacej dokumentácie predloženej ku kontrole bolo zistené, že nie všetky písomné žiadanky o neprítomnosť alebo príkazy/súhlasy k práci nadčas boli v kontrolovanom období mesiacov apríl – jún 2020 elektronicky evidované v zmysle pracovného poriadku zamestnancov mesta Piešťany a príkazov vedenia mesta v systéme eHuman „schvaľovanie neprítomností“. Kontrolou tiež bolo zistené, že nie všetky elektronické žiadanky a príkazy/súhlasy k práci nadčas boli príslušnými vedúcimi zamestnancami v elektronickej forme v kontrolovanom období mesiacov apríl – jún 2020 schválené.

Vedúci zamestnanci povinnej osoby nepostupovali v súlade s § 7, ods. 2, písm. h) internej normy Pracovný poriadok zamestnancov mesta Piešťany a v súlade s Treťou časťou, § 8, bod 6, ods. 2 internej normy Organizačný poriadok Mestského úradu Piešťany č. 18/2019, minimálne v piatich prípadoch neurčili v čase svojej neprítomnosti zamestnanca, ktorý ich bude zastupovať. Písomné žiadanky o neprítomnosť a príkazy/súhlasy k práci nadčas nekorešpondujú v niektorých prípadoch s údajmi v systéme eHuman „schvaľovanie neprítomností“, nie všetky elektronické žiadanky o neprítomnosť a príkazy/súhlasy k práci nadčas boli elektronicky evidované v systéme eHuman „schvaľovanie neprítomností“ a následne elektronicky schválené príslušnými vedúcimi zamestnancami.

Navrhované odporúčanie:

Dodržiavanie Pracovného poriadku zamestnancov mesta Piešťany a Organizačného poriadku Mestského úradu Piešťany s dôrazom na povinnosť vedúceho zamestnanca určiť v čase svojej neprítomnosti zamestnanca, ktorý ho bude zastupovať. Zabezpečenie súladu údajov na písomných žiadankách o neprítomnosť a príkazoch/súhlasoch k práci nadčas s údajmi v systéme eHuman „schvaľovanie neprítomností“ s dôrazom na dodržiavanie pracovného poriadku zamestnancov mesta Piešťany a príkazov vedenia mesta. Riešenie opakovaných porušení všeobecne záväzných právnych noriem a interných predpisov tými istými zamestnancami.

Súčasťou kontroly bola inventarizácia pokladne. Pri inventarizácii pokladne ku dňu 18. 01. 2022 o 9³⁰ hod. nebol zistený rozdiel medzi účtovným stavom vykázaným v pokladničnej knihe a skutočným fyzickým stavom v pokladni mesta.

3. Kontrola splnených opatrení na odstránenie zistených nedostatkov pri predošlej kontrole pokladne a pokladničných dokladov

Súčasťou kontroly pokladne a pokladničných dokladov bola kontrola splnených opatrení na odstránenie zistených nedostatkov pri predošlej kontrole pokladne a pokladničných dokladov. Ku kontrole bola vyžiadaná dokumentácia preukazujúca splnenie prijatých opatrení vyplývajúcich z kontrolných zistení z kontroly č. 6/2020.

Na základe správy o výsledku kontroly č. 6/2020 povinná osoba mala povinnosť písomne predložiť hlavnému kontrolórovi zoznam prijatých opatrení do 27. 03. 2020 a splniť prijaté opatrenia do 30. 04. 2020. Hlavnému kontrolórovi bol interný list so zoznamom prijatých opatrení doručený dňa 02. 03. 2020 a interný list so správou o splnení opatrení dňa 29. 04. 2020.

Opatrenia prijaté mestským úradom v nasledovnom znení:

- a) Zabezpečiť vykonávanie základnej finančnej kontroly v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a v súlade s príslušnými internými normami v nadväznosti na Pracovný poriadok zamestnancov mesta Piešťany.

Stav splnenia: Opatrenie sa plní.

Spôsob splnenia: Príslušní zamestnanci boli upozornení prostredníctvom e-mailu zo dňa 01. 03. 2020 a ústne (cez vedúcich zamestnancov) na postupy vykonávania finančnej kontroly v súlade s platnými právnymi predpismi a internými smernicami. Pri výkone kontroly v období nasledujúcom po kontrolovanom období počet kontrolných zistení v súvislosti s výkonom základnej finančnej kontroly klesol.

- b) Nepoužívať korektor pri opravách účtovných dokladov.

Stav splnenia: Opatrenie sa plní.

Spôsob splnenia: Príslušní zamestnanci boli upozornení prostredníctvom e-mailu zo dňa 01. 03. 2020 a ústne (cez vedúcich zamestnancov) na nepoužívanie korektora pri opravách účtovných dokladov. Pri výkone kontroly v období nasledujúcom po kontrolovanom období počet kontrolných zistení v súvislosti s použitím korektora výrazne klesol.

- c) Pravidelne aktualizovať interné normy mesta v nadväznosti na novelizáciu všeobecne záväzných právnych predpisov.

Stav splnenia: Opatrenie sa plní.

Spôsob splnenia: Vedúci zamestnanci boli upozornení prostredníctvom e-mailu zo dňa 01. 03. 2020 a na porade vedúcich odborov 02. 03. 2020 na povinnosť aktualizovať interné smernice v nadväznosti na novelizáciu všeobecne záväzných právnych predpisov. Interné normy mesta sa priebežne aktualizujú v nadväznosti na novelizáciu všeobecne záväzných právnych predpisov.

- d) Dôraznejšie poučiť zamestnancov o dodržiavaní príslušných ustanovení aktuálnej internej smernice o cestovných náhradách.

Stav splnenia: Opatrenie sa plní.

Spôsob splnenia: Zamestnanci boli upozornení prostredníctvom e-mailu zo dňa 01. 03. 2020 a ústne (cez vedúcich zamestnancov) na dodržiavanie príslušných ustanovení aktuálnej internej smernice o cestovných náhradách. Pri výkone kontroly

v období nasledujúcom po kontrolovanom období bol zistený výrazný pokles nedostatkov súvisiacich s nedodržaním internej smernice o cestovných náhradách.

- e) Dodržiavať Pracovný poriadok zamestnancov mesta Piešťany a Organizačný poriadok Mestského úradu Piešťany s dôrazom na povinnosť vedúceho zamestnanca určiť v čase svojej neprítomnosti zamestnanca, ktorý ho bude zastupovať.

Stav splnenia: Opatrenie sa plní.

Spôsob splnenia: Vedúci zamestnanci boli upozornení prostredníctvom e-mailu zo dňa 01. 03. 2020 a na porade vedúcich odborov 02. 03. 2020 na povinnosť vedúceho zamestnanca určiť v čase svojej neprítomnosti zamestnanca, ktorý ho bude zastupovať. Pri výkone kontroly v období nasledujúcom po kontrolovanom období bol zistený mierny pokles nedostatkov súvisiacich s povinnosťou vedúceho zamestnanca určiť v čase svojej neprítomnosti zamestnanca, ktorý ho bude zastupovať.

- f) Plniť opatrenia prijaté na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách pokladne a pokladničných dokladov v termínoch stanovených hlavným kontrolórom v zmysle zákona o finančnej kontrole.

Stav splnenia: Opatrenie sa plní.

Spôsob splnenia: Zamestnanci boli upozornení prostredníctvom e-mailu zo dňa 01. 03. 2020 a na porade vedúcich odborov 2.3.2020 na plnenie opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách pokladne a pokladničných dokladov v termínoch stanovených hlavným kontrolórom v zmysle zákona o finančnej kontrole.

Zodpovední zamestnanci povinnej osoby opatrenia prijaté na základe odporúčaní vyplývajúcich z kontroly č. 6/2020, ktoré boli prijaté na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách pokladne a pokladničných dokladov v predchádzajúcom období, plnia.

Navrhované odporúčanie:

Plnenie opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách pokladne a pokladničných dokladov v termínoch stanovených hlavným kontrolórom v zmysle zákona o finančnej kontrole.

4. Súhrn nedostatkov zistených kontrolou

Kontrolou pokladne a pokladničných dokladov a kontrolou plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách pokladne a pokladničných dokladov v predchádzajúcom období boli zistené tieto nedostatky:

- nevykonávanie základnej finančnej kontroly v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona o finančnej kontrole, podľa metodického usmernenia sekcie auditu a kontroly Ministerstva financií SR č. MF/008005/2019-1411 k finančnej kontrole vykonávanej podľa zákona č. 357/2015 Z. z. a v súlade s internými normami,
- formálne vykonávanie finančnej kontroly,
- nedodržiavanie ustanovení internej smernice o cestovných náhradách pri vyplňaní cestovných príkazov,
- schválenie použitia prostriedkov na reprezentačné a propagačné účely neoprávnenou osobou v zmysle príslušnej internej normy,
- neurčenie zastupujúceho zamestnanca vedúcim zamestnancom v čase jeho neprítomnosti,
- nesúlad údajov na písomných žiadankách o neprítomnosť a príkazoch/súhlasoch k práci nadčas s údajmi v systéme eHuman „schvaľovanie neprítomností“ s dôrazom na dodržiavanie pracovného poriadku zamestnancov mesta Piešťany a príkazov vedenia mesta.

5. Návrh odporúčaní

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

- Zabezpečiť vykonávanie základnej finančnej kontroly v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a v súlade s príslušnými internými normami v nadväznosti na Pracovný poriadok zamestnancov mesta Piešťany.
- Poučiť zamestnancov o dodržiavaní príslušných ustanovení internej smernice o cestovných náhradách.
- Dodržiavať Smernicu o rozsahu a spôsobe použitia výdavkov na reprezentačné a propagačné účely s dôrazom na oprávnenosť rozhodovania o použití týchto výdavkov.
- Dodržiavať Pracovný poriadok zamestnancov mesta Piešťany a Organizačný poriadok Mestského úradu Piešťany s dôrazom na povinnosť vedúceho zamestnanca určiť v čase svojej neprítomnosti zamestnanca, ktorý ho bude zastupovať.
- Zabezpečiť súlad údajov na písomných žiadankách o neprítomnosť a príkazoch/súhlasoch k práci nadčas s údajmi v systéme eHuman „schvaľovanie neprítomností“ s dôrazom na dodržiavanie pracovného poriadku zamestnancov mesta Piešťany a príkazov vedenia mesta.
- Plniť opatrenia prijaté na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách pokladne a pokladničných dokladov v termínoch stanovených hlavným kontrolórom v zmysle zákona o finančnej kontrole.
- Riešiť opakované porušenia všeobecne záväzných právnych noriem a interných predpisov tými istými zamestnancami.

Hlavný kontrolór mesta žiada MsÚ Piešťany o predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení v lehote **do 28. 02. 2022** a o splnenie prijatých opatrení a predloženie písomného zoznamu splnených opatrení v lehote **do 31. 03. 2022**.

Správa o výsledku kontroly bola vyhotovená dňa 01. 02. 2022.

Správa o výsledku kontroly č. 21/2021

Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva mesta Piešťany

Povinná osoba:	Mesto Piešťany zastúpené primátorom mesta
Oprávnená osoba:	Ing. Martin Svorad, hlavný kontrolór mesta
Kontrolované obdobie:	1. polrok 2020
Termín kontroly:	20. 12. 2021 – 09. 03. 2022 s prerušeniami
Cieľ a predmet kontroly:	kontrola plnenia uznesení schválených Mestským zastupiteľstvom mesta Piešťany

Použité právne predpisy:

- zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
- zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- uznesenia Mestského zastupiteľstva mesta Piešťany
- súvisiace interné zásady a smernice

1. Úvod

Kontrolnou činnosťou hlavného kontrolóra sa rozumie kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami obce, ako aj s majetkom, ktorý obec užíva podľa osobitných predpisov, kontrola príjmov, výdavkov a finančných operácií obce, kontrola vybavovania sťažností a petícií, kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce, kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva, kontrola dodržiavania interných predpisov obce a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva mesta Piešťany (ďalej aj „MsZ“) bola vykonaná zmysle § 18d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z. n. p. a v súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra.

2. Výkon kontroly

Kontrolou boli preverené uznesenia prijaté Mestským zastupiteľstvom mesta Piešťany v mesiacoch január – jún 2020. V kontrolovanom období sa konali 3 zasadnutia mestského zastupiteľstva, a to:

- zasadnutie MsZ dňa 13. 02. 2020, na ktorom bolo prijatých 21 uznesení, s poradovým číslom 1 – 27, okrem uznesení č. 5, č. 6, č. 7, č. 12, č. 18 a č. 19, ktoré neboli schválené,
- zasadnutie MsZ dňa 12. 05. 2020, na ktorom bolo prijatých 12 uznesení, s poradovým číslom 28 – 42, okrem uznesení č. 32, č. 33 a č. 37, ktoré neboli schválené,
- zasadnutie MsZ dňa 25. 06. 2020, na ktorom bolo prijatých 34 uznesení.

Za mesiace január – jún 2020 bolo z celkového počtu 76 uznesení s poradovým číslom 1 – 76 spolu prijatých 67 uznesení. Deväť uznesení nebolo schválených. V rámci prijatých uznesení bolo:

- v časti MsZ schvaľuje: 39 uznesení,
- v časti MsZ berie na vedomie: 15 uznesení,
- v časti MsZ schvaľuje/určuje/volí: 3 uznesenia,
- v časti MsZ schvaľuje/berie na vedomie: 2 uznesenia,
- v časti MsZ odporúča: 2 uznesenia,
- v časti MsZ navrhuje: 1 uznesenie,
- v časti MsZ žiada: 1 uznesenie,
- v časti MsZ potvrdzuje: 1 uznesenie,
- v časti MsZ odvoláva/volí: 1 uznesenie,
- v časti MsZ volí: 1 uznesenie,
- v časti MsZ sťahuje: 1 uznesenie.

Osoby zodpovedné za plnenie jednotlivých uznesení sú určované prednostom mestského úradu. Určené osoby zodpovedné za plnenie jednotlivých uznesení zaznamenávajú informácie o plnení týchto uznesení a stave ich plnenia v informačnom systéme mesta, prípadne zasielajú priebežne informácie o plnení týchto uznesení a stave ich plnenia referentovi odboru organizačného a informatiky, ktorý takto poskytnuté informácie zaznamenáva do informačného systému mesta. V zmysle úlohy č. 14/2020 z porady vedúcich odborov a poverených vedúcich odborov, konanej dňa 03. 02. 2020, sú povinní všetci zodpovední zamestnanci aktualizovať plnenie uznesení z MsR a MsZ raz mesačne (vždy k poslednému dňu v mesiaci).

Výsledky kontroly boli uzatvorené na základe stavu plnenia jednotlivých uznesení aktuálneho dňa 24. 02. 2022 o v čase 7⁴⁷ hod.

2.1. Uznesenia bez nároku na plnenie, uznesenia splnené priamo na zasadnutí mestského zastupiteľstva a neschválené, príp. zrušené uznesenia

Na základe vykonanej kontroly plnenia uznesení MsZ za mesiace január – jún 2020 možno skonštatovať, že niektoré uznesenia boli bez nároku na plnenie, niektoré uznesenia boli splnené priamo na zasadnutí MsZ a niektoré boli neschválené, príp. zrušené. Išlo o nasledovné uznesenia:

Uznesenie č. 1/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje návrh programu 1. zasadnutia Mestského zastupiteľstva mesta Piešťany ...

B/ určuje overovateľov zápisnice, zapisovateľa zápisnice ...

C/ volí návrhovú komisiu ...

Plnenie: Splnené

Uznesenie č. 3/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ berie na vedomie Plnenie uznesení a interpelácií z rokovania Mestského zastupiteľstva mesta Piešťany konaného dňa 12.12.2019 a plnenie uznesení mestského zastupiteľstva za obdobie január-december 2019.

Plnenie: Splnené

Plnenie uznesení a interpelácii poslanci MsZ vzali na vedomie.

Uznesenie č. 5/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje Všeobecne záväzné nariadenie mesta Piešťany o určení školských obvodov základných škôl v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Piešťany.

Podľa výsledkov hlasovania konštatujem, že tento návrh MsZ **neschvaľuje!**

Plnenie: Splnené

Termín: 13. 02. 2020

Návrh VZN o určení školských obvodov ZŠ bol dňa 13.02.2020 predložený na rokovanie MsZ. Nakoľko nebol schválený, naďalej ostávajú v platnosti VZN č. 1/2015 a VZN č. 1/2019, ktorým sa mení a dopĺňa VZN č. 1/2015 o určení školských obvodov ZŠ v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Piešťany.

Uznesenie č. 6/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ navrhuje nespoplatniť parkovanie od 21,00 hod. do 07,00 hod. pri zachovaní spustených rámp.

Podľa výsledkov hlasovania konštatujem, že tento návrh MsZ **neschvaľuje!**

Plnenie: Splnené

Bez nároku na plnenie.

Uznesenie č. 7/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje Všeobecne záväzné nariadenie mesta Piešťany o dočasnom parkovaní motorových vozidiel na parkovisku s automatickým závorovým systémom v meste Piešťany.

Podľa výsledkov hlasovania konštatujem, že tento návrh MsZ **neschvaľuje!**

Plnenie: Splnené

Bez nároku na plnenie.

Uznesenie č. 8/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ berie na vedomie informáciu o výsledku kontroly NKÚ a Protokol o výsledku kontroly systému podpory subjektov verejnej správy v oblasti všeobecne prospešných a verejnoprospešných služieb a účelov v regióne.

Plnenie: Splnené

Informáciu poslanci MsZ vzali na vedomie.

Uznesenie č. 12/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje návrh na obstaranie a spracovanie zmien a doplnkov Územného plánu mesta Piešťany (ZAD ÚPN) – dopravné pripojenie priemyselného parku Bašovce cez k. ú. Piešťany. Podľa výsledkov hlasovania konštatujem, že tento návrh MsZ **neschvaľuje!**

Plnenie: Splnené

Žiadateľ o zmenu ÚPN mesta Piešťany - spol. IFOND, s.r.o. Považská Bystrica bol písomne informovaný o výsledkoch prerokovania návrhu na obstaranie zmien a doplnkov územnoplánovacej dokumentácie a prijatého uznesenia listom zo dňa 2.3.2020.

Uznesenie č. 13/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ berie na vedomie vyhodnotenie Programu hospodárskeho a sociálneho rozvoja mesta Piešťany 2015 – 2025 k 31.12.2019.

Plnenie: Splnené

Vyhodnotenie Programu hospodárskeho a sociálneho rozvoja mesta Piešťany 2015 – 2025 k 31.12.2019 MsZ berie na vedomie.

Uznesenie č. 18/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje hlasovanie o procedurálnom návrhu na stiahnutie materiálu z rokovania mestského zastupiteľstva.

Podľa výsledkov hlasovania konštatujem, že tento návrh MsZ **neschvaľuje!**

Plnenie: Splnené

Bez nároku na plnenie.

Uznesenie č. 19/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje v Článku III. zmeniť dobu nájmu na dobu určitú 5 rokov, odsek 9 Článku V. vypustiť a nasledujúce body Čl. V. sa prečísľujú.

Podľa výsledkov hlasovania konštatujem, že tento návrh MsZ **neschvaľuje!**

Plnenie: Splnené

Plnenie rovnaké ako v časti A/ uznesenia. Uznesenie nebolo schválené.

Uznesenie č. 26/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ berie na vedomie Správu o výsledkoch ukončených kontrol hlavného kontrolóra mesta Piešťany ku dňu 1. zasadnutia MsZ r. 2020.

Plnenie: Splnené

Správu o výsledkoch ukončených kontrol hlavného kontrolóra mesta Piešťany ku dňu 1. zasadnutia MsZ r. 2020 poslanci MsZ vzali na vedomie.

Uznesenie č. 27/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ berie na vedomie Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Piešťany za rok 2019.

Plnenie: Splnené

Správu o výsledkoch kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Piešťany za rok 2019 poslanci MsZ vzali na vedomie.

Uznesenie č. 28/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje návrh programu 2. zasadnutia Mestského zastupiteľstva mesta Piešťany ...

B/ určuje overovateľov zápisnice, zapisovateľa zápisnice ...

C/ volí návrhovú komisiu ...

Plnenie: Splnené

Uznesenie č. 29/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ berie na vedomie Plnenie uznesení a interpelácií z rokovania Mestského zastupiteľstva mesta Piešťany konaného dňa 13.2.2020.

Plnenie: Splnené

Termín: 30. 6. 2020

Plnenie uznesení a interpelácií z rokovania Mestského zastupiteľstva mesta Piešťany konaného dňa 13.2.2020 poslanci vzali na vedomie.

Uznesenie č. 30/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje doplniť do článku 3 Predmet Zmluvy, v bode 3. 1 písmeno f) s nasledovným textom: „Závazok CENTRA nepropagovať počas prevádzky Vianočných trhov podujatie Pochod čertov - Krampus“.

Plnenie: Splnené

Bez nároku na plnenie vzhľadom na prijaté uzn. MsZ č.33/2020.

Uznesenie č. 31/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje návrh rozšíriť bod Zmluvy 6. 2. f) o „schválenie mediálneho plánu Mestom Piešťany“.

Plnenie: Splnené

Bez nároku na plnenie vzhľadom na prijaté uzn. MsZ č.33/2020.

Uznesenie č. 32/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje organizovať Vianočné trhy v rézii Mesta Piešťany.

Podľa výsledku hlasovania konštatujem, že tento návrh MsZ **neschvaľuje!**

Plnenie: Splnené

Bez nároku na plnenie.

Uznesenie č. 33/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje Zmluvu o spolupráci pri zabezpečení a organizovaní Vianočných trhov medzi Mestom Piešťany a o. z. CENTRUM MESTA PIEŠŤANY, so sídlom Vážska 3567/23, 921 01 Piešťany, IČO: 42297001.

Podľa výsledku hlasovania konštatujem, že tento návrh MsZ **neschvaľuje!**

Plnenie: Splnené

Bez nároku na plnenie.

Uznesenie č. 34/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ berie na vedomie „COVID 19 – informatívny materiál“.

Plnenie: Splnené

Úloha splnená. Materiál vzatý na vedomie.

Uznesenie č. 37/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje prevod vlastníctva parcely registra „C“ parc. č. 2670/7 zastavaná plocha a nádvorie vo výmere 8 m², kat. územie Piešťany odčlenenej Geometrickým plánom č. 40-58/2019 zo dňa 10.10.2019, úradne overeným Okresným úradom Piešťany, odbor katastrálny, dňa 18.10.2019 pod č. G1-792/2019 z parc. č. 2670/2 záhrada vo výmere 26 m², zapísanej v LV č. 5700 ako vlastníctvo Mesta Piešťany, ako predávajúceho, do vlastníctva Věry Čamborovej, trvale bytom Orviský kút 7614/21, Piešťany, za kúpnu cenu 420,00 EUR s

povinnosťou kupujúceho uhradiť Mestu Piešťany náklady na odmenu za vypracovanie znal. posudku č. 3/2020 vo výške 115,00 EUR, ako prevod vlastníctva pozemku z dôvodu hodného osobitného zreteľa v zmysle zák. č. 138/1991 Zb. § 9a ods. 8 písm. e) o majetku obcí v znení nesk. predpisov a Zásad hospodárenia s majetkom mesta Piešťany Čl. V. ods. 9 písm. e) – predaj pozemku mesta za účelom majetkovoprávneho usporiadania pozemku pod časťou garáže vo vlastníctve kupujúceho.

Podľa výsledku hlasovania konštatujem, že tento návrh MsZ **neschvaľuje!**

Plnenie: Splnené

Bez nároku na plnenie.

Uznesenie č. 40/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ berie na vedomie Stav a pohyb majetku mesta Piešťany za rok 2019.

Plnenie: Splnené

Termín: 31. 5. 2020

Materiál vzali poslanci na vedomie.

Uznesenie č. 41/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ berie na vedomie Správu o činnosti Mestskej polície mesta Piešťany za rok 2019.

Plnenie: Splnené

Termín: 30. 5. 2020

Správu o činnosti Mestskej polície mesta Piešťany poslanci vzali na vedomie. Správa bola odoslaná v zmysle zákona a vyhlášky Ministerstva vnútra ako Výkaz štatistických údajov a činností mestskej polície na nadriadený orgán do 31. 3. 2020.

Uznesenie č. 42/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ berie na vedomie Správu o výsledkoch ukončených kontrol hlavného kontrolóra mesta Piešťany ku dňu 2. zasadnutia MsZ r. 2020.

Plnenie: Splnené

Termín: 31. 5. 2020

Správu o výsledkoch ukončených kontrol hlavného kontrolóra mesta Piešťany ku dňu 2. zasadnutia MsZ r. 2020 poslanci MsZ vzali na vedomie.

Uznesenie č. 43/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje návrh programu 3. zasadnutia Mestského zastupiteľstva mesta Piešťany ...

B/ určuje overovateľov zápisnice, zapisovateľa zápisnice ...

C/ volí návrhovú komisiu ...

Plnenie: Splnené

Uznesenie č. 44/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ berie na vedomie Plnenie uznesení a interpelácii z rokovania Mestského zastupiteľstva mesta Piešťany konaného dňa 12.05.2020.

B/ Schvaľuje „zrušenie uznesenia Mestského zastupiteľstva mesta Piešťany č. 27/2010, ktorým boli schválené Zásady upravujúce postup pri prijímaní, evidovaní, vybavovaní a prešetrovaní sťažností a petícií podaných fyzickými alebo právnickými osobami, účinné dňom 19.3.2010 a zároveň aj zrušenie týchto zásad v celom rozsahu“.

C/ Schvaľuje „zrušenie uznesenia Mestského zastupiteľstva mesta Piešťany č. 71/2019, ktorým bolo schválené uzatvorenie zmluvy o výpožičke medzi Mestom Piešťany a spoločnosťou Letisko Piešťany, a. s.“

D/ Schvaľuje „zrušenie uznesenia Mestského zastupiteľstva mesta Piešťany č. 158/2019, ktorým sa odporúča pri obstarávaní novej zmluvy ohľadom likvidácie komunálnych odpadov zaviesť množstevný zber za účelom zefektívnenia nakladania s odpadmi a vyberania poplatku za skutočne vyprodukovaný odpad občanmi“

Plnenie: Splnené

Poslanci zobrali na vedomie plnenie uznesení a schválili zrušenie 3 uznesení.

Uznesenie č. 46/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ volí Ing. Annu Morávkovú za prísediacu pre Okresný súd Piešťany.

B/ volí Kláru Pastorkovú za prísediacu pre Okresný súd Piešťany.

C/ volí Martu Múčkovú za prísediacu pre Okresný súd Piešťany.

Plnenie: Splnené

Prísediacim bolo odovzdané Osvedčenie o zvolení v 31. týždni.

Uznesenie č. 46/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ sťahuje materiál Všeobecne záväzné nariadenie mesta Piešťany, ktorým sa určuje Prevádzkový poriadok pohrebísk v meste Piešťany z rokovania mestského zastupiteľstva.

Plnenie: Splnené

Materiál stiahnutý z rokovania MsZ. Bez nároku na plnenie.

Uznesenie č. 54/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ berie na vedomie Vyhodnotenie nakladania s komunálnymi odpadmi v meste Piešťany za rok 2019.

Plnenie: Splnené

*Materiál Vyhodnotenie nakladania s komunálnymi odpadmi v meste Piešťany za rok 2019
Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany vzalo na vedomie dňa 25.06.2020.*

Uznesenie č. 56/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje s pripomienkou poslancov Vyhodnotenie plnenia rozpočtu Mestského kultúrneho strediska mesta Piešťany za rok 2019.

Plnenie: Splnené

Plnenie uznesenia MsZ č. 56/2020 bolo poslancami MsZ schválené s pripomienkami.

Uznesenie č. 57/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje Vyhodnotenie plnenia rozpočtu Mestskej knižnice mesta Piešťany za rok 2019.

Plnenie: Splnené

Bez nároku na plnenie.

Uznesenie č. 58/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje Vyhodnotenie čerpania rozpočtu Služieb mesta Piešťany za rok 2019.

Plnenie: Splnené

Bez nároku na plnenie.

Uznesenie č. 59/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje Vyhodnotenie plnenia rozpočtu mesta Piešťany za rok 2019 -Záverečný účet podľa prílohy č. 1 schvaľuje výrokom: -celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad.

C/ Berie na vedomie Stanovisko hlavného kontrolóra mesta k návrhu Záverečného účtu mesta Piešťany za rok 2019 podľa prílohy č. 4.

Plnenie: Splnené

Schválené uznesenie A/ a C/, bez nároku na plnenie.

Uznesenie č. 71/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ berie na vedomie s pripomienkou poslancov Informáciu o plnení Opatrení mesta Piešťany k zvýšeniu otvorenosti a transparentnosti.

Plnenie: Splnené

Informáciu poslanci zobrali na vedomie.

Uznesenie č. 72/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ berie na vedomie mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany Správu o výsledkoch ukončených kontrol hlavného kontrolóra mesta Piešťany ku dňu 3. zasadnutia MsZ r. 2020.

Plnenie: Splnené

Správu o výsledkoch ukončených kontrol hlavného kontrolóra mesta Piešťany ku dňu 3. zasadnutia MsZ r. 2020 poslanci MsZ vzali na vedomie.

Uznesenie č. 73/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje „Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Piešťany na II. polrok 2020“.

Plnenie: Splnené

Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II. polrok 2020 bol schválený poslancami MsZ.

Uznesenie č. 74/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ berie na vedomie Harmonogram zasadnutí mestských rád, mestských zastupiteľstiev a komisií mestského zastupiteľstva mesta Piešťany na 2. polrok 2020

Plnenie: Splnené

Informáciu poslanci zobrali na vedomie.

Uznesenie č. 75/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ berie na vedomie Informáciu o vydaní Organizačného poriadku Mestského úradu Piešťany č. 10/2020 účinného od 1.6.2020.

Plnenie: Splnené

Informáciu poslanci zobrali na vedomie.

2.2. Uznesenia, pri ktorých stav plnenia uvedený zamestnancami zodpovednými za plnenie bol totožný so stavom zisteným kontrolou

Na základe vykonanej kontroly plnenia uznesení MsZ za mesiace január – jún 2020 možno skonštatovať, že stav uznesení uvedený zamestnancami zodpovednými za plnenie týchto uznesení bol totožný so stavom zisteným pri výkone kontroly. Išlo o nasledovné uznesenia:

Uznesenie č. 2/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ žiada

- 1) upraviť prevádzku križovatky A. Hlinku – Bratislavská, aby vždy, keď pre prichádzajúce autá zo smeru A. Hlinku v oboch smeroch svieti zelená, svietila zelená i na prechodoch pre peších na Bratislavskej,
- 2) aby vždy, keď svieti zelená na prechode pre chodcov na Bratislavskej, svietila zelená i na protiahlom prechode na Bratislavskej.

Plnenie: V plnení

Na základe obdržanej cenovej ponuky je cena za úpravu programu a preprogramovanie radiča CDS v križovatke Žilinská cesta - MK A.Hlinku vo výške 1 152,-€. Projektant cestnej dopravnej signalizácie firma ALAM s.r.o. neodporúča zmenu signalizácie tak, aby chodci spolu s cyklistami boli cez hlavnú komunikáciu I/61 (oba cykloprechody) púšťaní v každom kole

signálneho plánu (bez vyvolania výzvy), nakoľko sa tým znižuje bezpečnosť cyklistov. V súčasnosti si musia cyklisti zatlačiť tlačidlo na vyvolanie výzvy zeleného signálu, alebo výzvu dal iný cyklista či chodec. Týmto krokom je bezpečnosť cyklistov zabezpečená, pretože:

- pokiaľ si cyklista musí počkať na zelený signál, vstupuje na jeho začiatok
- ak tlačidlo stlačil iný účastník, môže vstúpiť plynulo na prechod, ale na ňom je už iný účastník (ktorý zatlačil tlačidlo), takže k prehliadnutiu cyklistu nehrozí.

Kontrolou bolo zistené, že uznesenie MsZ je v plnení v zmysle vyššie uvedeného vyjadrenia zamestnanca zodpovedného za jeho plnenie.

Uznesenie č. 4/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje návrh primátora mesta Piešťany vymenovať za riaditeľa príspevkovej organizácie Mestského kultúrneho strediska mesta Piešťany Mgr. art. Petra Sedláčika v zmysle § 11 ods. 4 písm. I) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov od 1.4.2020.

Plnenie: Splnené

Termín: 01. 04. 2020

Mestské zastupiteľstvo návrh vymenovať za riaditeľa PO MsKS Mgr. Art. Petra Sedláčika schválilo. S menovaným bola koncom marca 2020 uzatvorená pracovná zmluva s nástupom od 1. 4. 2020. Peter Sedláčik sa ujal funkcie riaditeľa 1. 4. 2020.

B/ schvaľuje návrh primátora mesta Piešťany odvolať riaditeľku príspevkovej organizácie Mestského kultúrneho strediska mesta Piešťany Mgr. Martu Jurčovú v zmysle § 11 ods. 4 písm. I) zákona č. 369/ 1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov ku dňu 31.3.2020.

Plnenie: Splnené

Termín: 31. 03. 2020

Návrh na odvolanie riaditeľky PO MsKS Mgr. Marty Jurčovej poslanci schválili, s menovanou bol ukončený pracovný pomer 31. 3. 2020.

Kontrolou bolo zistené, že pracovný pomer s Mgr. Jurčovou bol ukončený k 31. 03. 2020 a Mgr. Art. Sedláčik nastúpil do zamestnania dňa 01. 04. 2020.

Uznesenie č. 9/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje

- V článku 6 ods. 1 za slovo „príloha č. 2“ doplniť: „a príloha č. 3“
- V článku 7 ods. 1 písmeno d) zmeniť slovné spojenie „príloha č. 1, 2“ na „príloha č. 1, 2 a 3“
- V článku 8, ods. 5 zmeniť slovo „prílohy č. 3“ na „prílohy č. 4“
- Za prílohu č. 1 sa vkladá príloha č. 2 Žiadosť o poskytnutie dotácie pre oblasť rozvoja telesnej kultúry a telovýchovy z rozpočtu Mesta Piešťany v kompetencii MsZ a pôvodné prílohy č. 2 a 3 sa prečísľujú na 3 a 4

Plnenie: Splnené

Pripomienky boli zapracované do schváleného VZN.

Kontrolou bolo zistené, že uznesenie bolo zapracované do schváleného VZN. Schválené VZN bolo zverejnené na webovom sídle mesta.

Uznesenie č. 10/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje v článku 5 dotácia v kompetencii primátora sumu 300 € nahradiť sumou 100 €.

Plnenie: Splnené

Pripomienka bola zapracovaná do schváleného znenia VZN.

Kontrolou bolo zistené, že uznesenie bolo zapracované do schváleného VZN. Schválené VZN bolo zverejnené na webovom sídle mesta.

Uznesenie č. 11/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje s pripomienkami poslancov Všeobecne záväzné nariadenie mesta Piešťany č. 4/2020, ktorým sa určuje spôsob a metodika poskytovania dotácií z rozpočtu mesta právnickým osobám a fyzickým osobám podnikateľom

Plnenie: Splnené

VZN bolo vyvesené v úradných tabuliach. Nadobúda účinnosť 29. 2. 2020.

Kontrolou bolo zistené, že schválené VZN bolo zverejnené na webovom sídle mesta.

Uznesenie č. 14/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje zvýšenie rozpočtovej položky 111 003 – Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve o sumu 46 600 € na sumu 11 013 020 €.

F/ schvaľuje výdavkovú rozpočtovú položku 640 – Dotácie pre právnické osoby a fyzické osoby podnikateľov v rámci dotačného mechanizmu v kompetencii primátora v oblasti zdravotníctvo, podpora a ochrana zdravia, Program 5 - Sociálna starostlivosť a bývanie v sume 500 €.

G/ schvaľuje výdavkovú rozpočtovú položku 640 – Dotácie pre právnické osoby a fyzické osoby podnikateľov v rámci dotačného mechanizmu v kompetencii primátora v oblasti charita, humanitárna a sociálna oblasť, Program 5 - Sociálna starostlivosť a bývanie v sume 500 €.

H/ schvaľuje výdavkovú rozpočtovú položku 640 – Dotácie pre právnické osoby a fyzické osoby podnikateľov v rámci dotačného mechanizmu v kompetencii primátora v oblasti školstvo, vzdelávanie, výchova a rozvoj vedy, Program 6 – Školstvo v sume 500 €.

I/ schvaľuje výdavkovú rozpočtovú položku 640 – Dotácie pre právnické osoby a fyzické osoby podnikateľov v rámci dotačného mechanizmu v kompetencii primátora v oblasti kultúry, tvorby, rozvoja, ochrany, obnovy a prezentácie duchovných a kultúrnych hodnôt, Program 7 – Kultúra v sume 500 €.

J/ schvaľuje výdavkovú rozpočtovú položku 640 – Dotácie pre právnické osoby a fyzické osoby podnikateľov v rámci dotačného mechanizmu v kompetencii primátora v oblasti rozvoja telesnej kultúry a telovýchovy, Program 8 – Šport v sume 500 €.

K/ schvaľuje výdavkovú rozpočtovú položku 640 – Dotácie pre právnické osoby a fyzické osoby podnikateľov v rámci dotačného mechanizmu v kompetencii primátora v oblasti ochrany a tvorby životného prostredia, ochrany prírodných hodnôt, Program 9 – Životné prostredie v sume 500 €.

L/ schvaľuje navrhované zmeny, ktorými sa zmenia celkové príjmy rozpočtu mesta Piešťany na rok 2020 na sumu 32 604 608 € a celkové výdavky rozpočtu mesta Piešťany na rok 2020 na sumu 32 542 446 €.

Plnenie: Splnené

Schválená zmena Programového rozpočtu mesta Piešťany na rok 2020 bola do rozpočtu zapracovaná.

Kontrolou bolo zistené, že zmeny boli zapracované do rozpočtu mesta.

Uznesenie č. 15/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

B/ schvaľuje zvýšenie rozpočtovej položky 454 – Prevod prostriedkov z rezervného fondu o sumu 9 838 € na sumu 2 009 838 €.

C/ schvaľuje rozpočtovú položku 632 – Prevádzka tenisovej haly, Program 8– Šport v sume 25 000 €.

D/ schvaľuje výdavkovú rozpočtovú položku 713 004 – Nákup prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení pre zariadenia sociálnych služieb, Program 5 – Sociálna starostlivosť a bývanie v sume 9 838 € s KZ 46.

E/ schvaľuje zvýšenie rozpočtovej položky 711 001 - Nákup pozemkov, Program 2 - Majetok mesta o sumu 18 600 € na sumu 22 600 €.

Plnenie: Splnené

Schválená zmena Programového rozpočtu mesta Piešťany na rok 2020 bola do rozpočtu zapracovaná.

Kontrolou bolo zistené, že zmeny boli zapracované do rozpočtu mesta.

Uznesenie č. 16/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje uzavretie nájomnej zmluvy medzi Mestom Piešťany ako prenajímateľom a Milošom Markom, trvale bytom Valová 4259/24, Piešťany ako nájomcom, predmetom ktorej bude nájom pozemku parc. č. 417 zastavané plochy a nádvoria vo výmere 20 m², parcela registra „C“, zapísaná v LV č. 5700, kat. územie Piešťany, na dobu neurčitú s trojmesačnou výpovednou lehotou, za nájomné vo výške 0,44 EUR/m²/rok, ako dôvod hodný osobitného zreteľa, v zmysle zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení nesk. predpisov § 9a ods. 9 písm. c) a Zásad hospodárenia s majetkom mesta Piešťany Čl. VI. ods. 1 písm. c) – nájom pozemku za účelom majetkovoprávneho usporiadania pozemku pod garážou súp. č. 6036 vo vlastníctve žiadateľa.

Plnenie: Splnené

Nájomná zmluva bola vypracovaná a podpísaná oboma zmluvnými stranami.

Kontrolou bolo zistené, že zmluva č. 0762005 bola podpísaná a zverejnená na webovom sídle mesta dňa 09. 03. 2020.

Uznesenie č. 17/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje uzavretie nájomnej zmluvy medzi Mestom Piešťany ako prenajímateľom a Emíliou Žitňanovou, trvale bytom Valová 4261/10, Piešťany, ako nájomcom, predmetom ktorej bude nájom pozemku parc. č. 427 zastavané plochy a nádvoria vo výmere 20 m², parcela registra „C“, zapísaná v LV č. 5700, kat. územie Piešťany, v podiele 1/1 – ina, na dobu neurčitú s trojmesačnou výpovednou lehotou, za nájomné vo výške 0,44 EUR/m²/rok, ako dôvod hodný osobitného zreteľa, v zmysle zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení nesk. predpisov § 9a ods. 9 písm. c) a Zásad hospodárenia s majetkom mesta Piešťany Čl. VI. ods. 1 písm. c) – nájom pozemku za účelom majetkovoprávneho usporiadania pozemku pod garážou súp. č. 6234 vo vlastníctve žiadateľa.

Plnenie: Splnené

Nájomná zmluva bola vypracovaná, podpísaná zmluvnými stranami.

Kontrolou bolo zistené, zmluva č. 0752005 bola podpísaná a zverejnená na webovom sídle mesta dňa 06. 03. 2020.

Uznesenie č. 22/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje uzavretie zmluvy o zriadení vecných bremien medzi zmluvnými stranami Mestom Piešťany ako povinným z vecného bremena, Západoslovenskou distribučnou, a. s., IČO: 36 361 518, Čulenova 6, 816 47 Bratislava ako oprávnenou z vecného bremena, s tým, že platiteľom odplaty za zriadenie vecného bremena bude Eurokapitál s. r. o., IČO: 36361518, sídlo Šoltésovej 14, 81108 predmetom zmluvy ktorej je zriadenie vecných bremien spočívajúcich v povinnosti povinného z vecného bremena ako vlastníka zaťažených nehnuteľností v podiele 1/1 – ina kat. územie Piešťany, zapísaných v LV č. 5700, ako parcely registra „C“, podľa Geometrického plánu č. 40-21/2019 zo dňa 6.12.2019, úradne overeného dňa 10.1.2020 pod č.G1-988/2019 Okresným úradom Piešťany, odbor katastrálny, na parc. č. 6516/1 zastavaná plocha a nádvoria vo výmere 13 114 m², v rozsahu dielu 2, na parc. č. 6516/9 zastavaná plocha a nádvoria vo výmere 261 m² v rozsahu dielu 1, na parc. č. 7889 zastavaná plocha a nádvoria vo výmere 566 m² v rozsahu dielu 3, na parc. č. 7899/1 zastavaná plocha a nádvoria vo výmere 1430 m² v rozsahu dielu 6 strpieť zriadenie a uloženie elektroenergetickej stavby distribučného káblového rozvodu, užívanie, prevádzkovanie, údržbu, opravy, úpravy, rekonštrukcie, modernizácie a akékoľvek iné stavebné úpravy elektroenergetických zariadení, ich odstránenie, a v celom rozsahu zaťažených nehnuteľností právo vstupu, prechodu a prejazdu peši a motorovými a nemotorovými dopravnými prostriedkami, strojmi a mechanizmami oprávneným za účelom výkonu povolenej činnosti a činností spojených s vyššie uvedenou činnosťou oprávnenej z vecného bremena, ako vecné

bremeno in personam, na dobu neurčitú a) odplatne, za jednorazovú odplatu - 10,00 EUR/m2 rozsahu vecného bremena vyznačeného v Geom. pláne č. 40-21/2019.

Plnenie: Splnené

Zmluva uzatvorená, bol povolený vklad do KN.

Kontrolou bolo zistené, že zmluva č. 0902005 bola podpísaná a zverejnená na webovom sídle mesta dňa 02. 04. 2020.

Uznesenie č. 23/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje prevod vlastníctva pozemku medzi Mestom Piešťany a Petrom Kohútom, bytom Nám. Martina Benku 4670/3, Banka, predmetom ktorého je prevod vlastníctva pozemku parcely registra „C“ parc. č. 3518/2 ostatná plocha vo výmere 44 m2 odčleneného Geometrickým plánom č. 40-33/2019 úradne overeného dňa 7.6.2019 pod č. G1-403/2019 z pozemku parc. č. 3518 ostatná plocha v celkovej výmere 13071 m2 kat. územie Piešťany, zapísaného v LV č. 5700 ako vlastníctvo Mesta Piešťany v podiele 1/1-ina, do vlastníctva Petra Kohúta, trvale bytom Nám. Martina Benku 4670/3, Banka, za kúpnu cenu 5 400,00 EUR, s povinnosťou kupujúceho uhradiť Mestu Piešťany náklady na odmenu za vypracovanie Znal. posudku č. 30/2019 vo výške 120,- EUR ako prevod vlastníctva pozemku z dôvodu hodného osobitného zreteľa v zmysle zák. č. 138/1991 Zb. § 9a ods. 8 písm. e) o majetku obcí v znení nesk. predpisov a Zásad hospodárenia s majetkom mesta Piešťany Čl. V. ods. 9 písm. e) – predaj pozemku mesta z dôvodu prístavby a rozšírenia pôvodného objektu na parc. č. 3516 vo vlastníctve kupujúceho, za účelom výstavby budovy s jedným nadzemným podlažím.

Plnenie: Splnené

V zmysle schváleného uznesenia bol vypracovaný návrh kúpnej zmluvy, ktorý bol podpísaný oboma zmluvnými stranami a bol právoplatne povolený vklad zmluvy do KN.

Kontrolou bolo zistené, že zmluva č. 0802005 bola podpísaná a zverejnená na webovom sídle mesta dňa 28. 02. 2020.

Uznesenie č. 24/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje výber najvhodnejšieho súťažného návrhu obchodnej verejnej súťaže podľa Uznesenia Mestského zastupiteľstva mesta Piešťany č. 179/2019 zo dňa 12.12.2019, na nájom nehnuteľného majetku Mesta Piešťany“ kat. územie Piešťany, parcela registra „C“, parc. č. 3066 záhrada vo výmere 461 m2 doručeného v súlade s podmienkami obchodnej verejnej súťaže a to: návrh súťažiacoho Barbory Kostelnej, bytom Partizánska 70, Piešťany, doručeným dňa 8.1.2020, č. záznamu 827 s návrhom ročného nájmu za m2 pozemku vo výške 0,60 EUR.

B/ schvaľuje uzatvorenie nájomnej zmluvy medzi Mestom Piešťany ako prenajímateľom a Barborou Kostelnou, bytom Partizánska 70, Piešťany, ako nájomcom, predmetom ktorej bude nájom pozemku kat. územie Piešťany, parc. č. 3066 záhrada vo výmere 461 m2, parcela registra „C“ zapísaná v LV č. 5700 ako vlastníctvo Mesta Piešťany v podiele 1/1 – ina, za ročné nájomné za m2 vo výške 0,60 EUR, na dobu neurčitú so šesťmesačnou výpovednou lehotou, na účel využívania ako záhrady, ako nájom majetku mesta v zmysle ust. § 9a ods. 9 zák. č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení nesk. predpisov a Čl. VI. ods. 1 Zásad hospodárenia s majetkom mesta Piešťany.

C/ schvaľuje návrh na výber najvhodnejšieho súťažného návrhu obchodnej verejnej súťaže podľa Uznesenia Mestského zastupiteľstva mesta Piešťany č. 179/2019 zo dňa 12.12.2019, na nájom nehnuteľného majetku Mesta Piešťany“ kat. územie Piešťany, parcely registra „C“, parc. č. 3068 zastavaná plocha a nádvorie vo výmere 208 m2 a parc. č. 3069 záhrada vo výmere 214 m2 doručeného v súlade s podmienkami obchodnej verejnej súťaže a to: návrh súťažiacoho Mgr. Daniely Mikušovej s manželom RNDr. Oliverom Mikušom, CSc., bytom N. Teslu 4406/11, Piešťany, doručeným dňa 9.1.2020, č. záznamu 1173 s návrhom ročného nájmu za m2 pozemkov vo výške 1,05 EUR.

D/ schvaľuje uzatvorenie nájomnej zmluvy medzi Mestom Piešťany ako prenajímateľom a Mgr. Danielou Mikušovou s manželom RNDr. Oliverom Mikušom, CSc., bytom N. Teslu

4406/11, Piešťany, ako nájomcom, predmetom ktorej bude nájom pozemkov kat. územie Piešťany, zapísaných v LV č. 5700 ako vlastníctvo Mesta Piešťany v podiele 1/1 – ina, parcely registra „C“, parc. č. 3068 zastavaná plocha a nádvorie vo výmere 208 m² za ročné nájomné za m² vo výške 1,05 EUR a parc. č. 3069 záhrada vo výmere 214 m² za ročné nájomné za m² vo výške 1,05 EUR, na dobu neurčitú so šesťmesačnou výpovednou lehotou, na účel využívania ako záhrady, ako nájom majetku mesta v zmysle ust. § 9a ods. 9 zák. č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení nesk. predpisov a Čl. VI. ods. 1 Zásad hospodárenia s majetkom mesta Piešťany.

E/ schvaľuje výber najvhodnejšieho súťažného návrhu obchodnej verejnej súťaže podľa Uznesenia Mestského zastupiteľstva mesta Piešťany č. 179/2019 zo dňa 12.12.2019, na nájom nehnuteľného majetku Mesta Piešťany“ kat. územie Piešťany, parcela registra „C“, parc. č. 3067 záhrada vo výmere 431 m² doručeného v súlade s podmienkami obchodnej verejnej súťaže a to: návrh súťažiaciho Ing. Evy Fajmonovej, bytom Lipová 64/13, Piešťany, doručeným dňa 21.1.2020, č. záznamu 4017 s návrhom ročného nájmu za m² pozemku vo výške 0,60 EUR.

F/ schvaľuje uzatvorenie nájomnej zmluvy medzi Mestom Piešťany ako prenajímateľom a Ing. Evou Fajmonovou, bytom Lipová 64/13, Piešťany, ako nájomcom, predmetom ktorej bude nájom pozemku kat. územie Piešťany, zapísaného v LV č. 5700 ako vlastníctvo Mesta Piešťany v podiele 1/1 – ina, parcela registra „C“, parc. č. 3067 záhrada vo výmere 431 m² za ročné nájomné za m² vo výške 0,60 EUR, na dobu neurčitú so šesťmesačnou výpovednou lehotou, na účel využívania ako záhrady, ako nájom majetku mesta v zmysle ust. § 9a ods. 9 zák. č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení nesk. predpisov a Čl. VI. ods. 1 Zásad hospodárenia s majetkom mesta Piešťany.

Plnenie: Splnené

V zmysle schváleného uznesenia boli vypracované nájomné zmluvy s víťaznými súťažiacimi a tieto boli podpísané oboma zmluvnými stranami.

Kontrolou bolo zistené, že zmluvy č. 0772005 a č. 0782005 boli podpísané a zverejnené na webovom sídle mesta dňa 06. 03. 2020, zmluva č. 0792005 bola podpísaná a zverejnená na webovom sídle mesta dňa 12. 05. 2020.

Uznesenie č. 35/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ odporúča bezodkladne v tomto týždni riešiť vydanie kolaudačného rozhodnutia na stavbu „Zmena dokončenej stavby administratívneho objektu stavebnými úpravami na bytový dom“ – LESOPROJEKT, Svätoplukova 152 Piešťany.

Plnenie: Splnené

Kolaudačné rozhodnutie bolo vydané dňa 14.05.2020.

Kontrolou bolo zistené, že kolaudačné rozhodnutie na stavbu bolo vydané.

Uznesenie č. 38/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje uzavretie zmluvy o zriadení vecného bremena medzi zmluvnými stranami Mestom Piešťany ako povinným z vecného bremena a) v prospech každodobého vlastníka parcely registra „C“, kat. územie Piešťany, parc. č. 5059/5 zastavaná plocha a nádvorie vo výmere 227 m², parc. č. 5059/6 zastavaná plocha a nádvorie a na ňom sa nachádzajúceho domu súp. č. 6499 t. č. zapísaných v LV č. 7594 ako vlastníctvo Daniela Pavloviča, trvale bytom Bratislavská 6499/63 A, Piešťany, ako oprávneného z vecného bremena, spočívajúceho v práve -u loženia inžinierskych sietí vodovodnej prípojky cez parcelu registra „C“, kat. územie Piešťany, parc. č. 4977 zastavané plochy a nádvoria v celkovej výmere 735 m², parc. č. 10003/5 v celkovej výmere 1215 m² a parc. č. 5057/1 v celkovej výmere 326 m² vo vlastníctve povinného z vecného bremena, zapísaného v LV č. 5700, a to v rozsahu vyznačenom v Geometrickom pláne č. 6/2020 úradne overeného dňa 31.1.2020 pod č. G1 – 57/2020 na dobu neurčitú, ako vecné bremeno in rem - bezodplatne.

Plnenie: Splnené

Po doručení písomného stanoviska riadiaceho orgánu vo veci požadovanej rozkopávky cyklotrasy za účelom uloženia predmetnej vodovodnej prípojky, a to s povinnosťou uviesť povrch do pôvodného stavu, bola zmluva o zriadení vecného bremena spolu s potrebnými prílohami doručená na kataster nehnuteľností.

Kontrolou bolo zistené, že zmluva č. 1852005 bola podpísaná a zverejnená na webovom sídle mesta dňa 21. 07. 2020.

Uznesenie č. 39/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje stranami Mestom Piešťany ako budúcim povinným z vecného bremena a spol. BSX s. r. o., IČO: 45 251 754, Obchodná 10, Piešťany ako budúcou oprávnenou z vecného bremena, predmetom zmluvy ktorej bude zriadenie vecných bremien spočívajúcich v povinnosti budúceho povinného z vecného bremena ako vlastníka zaťažených nehnuteľností parciel registra „E“ parc. č. 5893/3 ostatná plocha vo výmere 5711 m² a parc. č. 5893/1 orná pôda vo výmere 6024 m², kat. územie Piešťany, zapísaných v LV č. 10931, strieť zriadenie a uloženie inžinierskych sietí VN vedenia a vodovodnej prípojky ako vecné bremeno in personam, na dobu neurčitú a) odplatne, za jednorazovú odplatu - 10,00 EUR/m² rozsahu vecného bremena vyznačeného v geom. pláne, s povinnosťou budúceho oprávneného doložiť po realizácii geometrický plán na vyznačenie vecného bremena.

Plnenie: Splnené

Zmluva bola podpísaná a zverejnená 10.7.2020.

Kontrolou bolo zistené, že zmluva č. 1752005 bola podpísaná a zverejnená na webovom sídle mesta dňa 10. 07. 2020.

Uznesenie č. 47/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje prevádzku majetku nadobudnutého z nenávratného finančného príspevku v rámci výzvy OPKZP-PO1-SC111-2016-11 – Triedený zber komunálnych odpadov, zhodnocovanie biologicky rozložiteľného odpadu a mechanicko-biologickú úpravu komunálnych odpadov za účelom prevádzkovania kompostárne v meste Piešťany Službami mesta Piešťany na obdobie nepresahujúce 10 rokov.

B/ schvaľuje Zmeny a doplnenia Zriaďovacej listiny Služieb mesta Piešťany zmenou bodu 1.2., 1. 14., 1. 17. a vložení nového bodu 1.18. v článku 1/ Hlavná činnosť

Plnenie: Splnené

V súlade s prijatým uznesením MsZ č. 47/2020 bola vypracovaná príslušná zmena zriaďovacej listiny a aj úplné znenie.

Kontrolou bolo zistené, že zmena zriaďovacej listiny SMP, p. o. bola vykonaná dňa 30. 06. 2020.

Uznesenie č. 49/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje v Čl. 8 ods. 3: navrhované znenie: Od dane za užívanie verejného priestranstva je oslobodené trvalé vyhradenie parkovacieho miesta vyznačeného dopravnou značkou č.272 „parkovanie“ s dodatkovou tabuľkou č. 531 „vyhradené parkovanie, kde bude použitý symbol osoby so zdravotným postihnutím“ a trvalé vyhradenie parkovacieho miesta s dodatkovou tabuľkou č.531 pre označenie vozidla lekára pri poskytovaní zdravotnej starostlivosti vypustiť podčiarknutý text podľa uznesenia Komisie pre S,V,D a ŽP.

Plnenie: Splnené

Uznesenie bolo zapracované do VZN.

Kontrolou bolo zistené, že schválená zmena bola zapracovaná do návrhu VZN.

Uznesenie č. 50/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje s pripomienkami poslancov Všeobecne záväzné nariadenie mesta Piešťany, ktorým sa mení a dopĺňa Všeobecne záväzné nariadenie mesta Piešťany o dani za užívanie verejného priestranstva na území mesta Piešťany.

Plnenie: Splnené

VZN bolo schválené a vyvesené v úradnej tabuli.

Kontrolou bolo zistené, že schválené VZN bolo zverejnené na webovom sídle mesta.

Uznesenie č. 51/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje výsledok ponukového konania na prevod nehnuteľností: 1 – izbového bytu č. 56 nachádzajúceho sa na 6. poschodí bytového domu na ul. M. Bela 4663/28 v Piešťanoch, v celosti, vrátane podielu na spoločných častiach a spoločných zariadeniach bytového domu vo veľkosti 33/3818 zapísaných v LV č. 8305 pre obec a k. ú. Piešťany a podielu na pozemku, parc. reg. C, parc. č. 10081, zastavané plochy a nádvoria s výmerou 643 m² v k. ú. Piešťany vo veľkosti 33/3818, zapísaného v LV č. 8305 pre obec a k. ú. Piešťany, ktorého víťazom sa stal Bc. Patrik Benka, bytom, Krajinská 2928/3, 921 01 Piešťany.

B/ schvaľuje prevod vlastníctva nehnuteľností: 1 – izbového bytu č. 56 nachádzajúceho sa na 6. poschodí bytového domu na ul. M. Bela 4663/28 v Piešťanoch, v celosti, vrátane podielu na spoločných častiach a spoločných zariadeniach bytového domu vo veľkosti 33/3818 zapísaných v LV č. 8305 pre obec a k. ú. Piešťany a podielu na pozemku, parc. reg. C, parc. č. 10081, zastavané plochy a nádvoria s výmerou 643 m² v k. ú. Piešťany vo veľkosti 33/3818, zapísaného v LV č. 8305 pre obec a k. ú. Piešťany, pre Bc. Patrika Benku bytom Krajinská 2928/3, 921 01 Piešťany, v podiele 1/1 za kúpnu cenu 43 111,- EUR.

Plnenie: Splnené

Dňa 14.07.2020 bola obidvomi zmluvnými stranami podpísaná kúpna zmluva na prevod vlastníckeho práva k bytu, následne dňa 15.06.2020 bol podaný na Okresný úrad Piešťany, katastrálny odbor návrh na vklad do katastra nehnuteľností. Dňa 14.08.2020 bol povolený vklad vlastníckeho práva do katastra nehnuteľností k vyššie uvedeným nehnuteľnostiam v prospech Bc. Patrika Benku, bytom Krajinská cesta 2928/3, 921 01 Piešťany, dátum narodenia 18.11.1973 v podiele 1/1 na základe kúpnej zmluvy na prevod vlastníckeho práva k bytu uzavretej dňa 14.07.2020 medzi Mestom Piešťany, Nám. SNP č. 3, 921 45 Piešťany, IČO 00612031 ako predávajúci a Bc. Patrikom Benkom ako kupujúci.

Kontrolou bolo zistené, že zmluva č. 1812008 bola podpísaná a zverejnená na webovom sídle mesta dňa 14. 07. 2020. Suma v zmysle kúpnej zmluvy bola pripísaná na účet mesta dňa 04. 09. 2020.

Uznesenie č. 52/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje zmenu v Prílohe č. 1 v počte zamestnancov zástupca náčelníka z jedného zamestnanca na dvoch zamestnancov: pre veci technické a pre hliadkovú činnosť a v Prílohe č. 2 zástupca náčelníka z jedného zamestnanca na dvoch zamestnancov: pre veci technické a pre hliadkovú činnosť, a tým zmenu spolu všetkých zamestnancov MsP Piešťany zo 45 na 46 zamestnancov.

Plnenie: Splnené

Zmena bola zapracovaná do Organizačného poriadku Mestskej polície mesta Piešťany.

Kontrolou bolo zistené, že schválená zmena bola zapracovaná do Organizačného poriadku MsP.

Uznesenie č. 53/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje s pripomienkami poslancov Organizačný poriadok Mestskej polície mesta Piešťany.

Plnenie: Splnené

Organizačný poriadok Mestskej polície mesta Piešťany poslanci MsZ schválili a účinnosť nadobúda dňom 1.7.2020.

Uznesenie č. 55/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ navrhuje prehodnotiť rozpočet MsKS na najbližšie rokovanie MsZ v súvislosti s tým, že 3 mesiace MsKS nevykonávalo žiadnu činnosť.

Plnenie: Splnené

Materiál s návrhom na zmenu rozpočtu MsKS na rok 2020 bol prerokovaný na MsZ dňa 27.8.2020. V zmysle prijatého uznesenia úprava rozpočtu bola vykonaná tak na strane príjmov ako aj výdavkov.

Kontrolou bolo zistené, že rozpočet MsKS bol upravený.

Uznesenie č. 59/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

B/ schvaľuje Rozdelenie výsledku rozpočtového hospodárenia mesta Piešťany k 31.12.2019 podľa prílohy č.2

Plnenie: Splnené

Uznesenie B/ finančné prostriedky prevedené do príslušných fondov.

Kontrolou bolo zistené, že finančné prostriedky boli prevedené do fondov v zmysle uznesenia.

Uznesenie č. 60/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje uzatvorenie Zmluvy o združenom financovaní rekonštrukcie stavby – ocelevej lávky cez rieku Váh pri Krajinskom moste v Piešťanoch – medzi Mestom Piešťany a Slovak Telekom, a. s., Bajkalská 28, 817 62 Bratislava, IČO: 35763469, predmetom ktorej bude združenie finančných prostriedkov v maximálnej výške 730.000 EUR pod podmienkou, že Mesto Piešťany bude správcom združených finančných prostriedkov.

Plnenie: Splnené

Zmluva podpísaná a zverejnená.

Kontrolou bolo zistené, že zmluva č. 2132005 bola podpísaná a zverejnená na webovom sídle mesta dňa 26. 08. 2020.

Uznesenie č. 61/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje uzatvorenie Zmluvy za účelom financovania rekonštrukcie stavby – ocelevej lávky cez rieku Váh pri Krajinskom moste v Piešťanoch – medzi Mestom Piešťany a SPP distribúcia, a. s., Mlynské nivy 44/b, 825 11 Bratislava, IČO: 35 910 739.

Plnenie: Splnené

Zmluva podpísaná a zverejnená.

Kontrolou bolo zistené, že zmluva o spolupráci s SPP-distribúcia, a. s. bola podpísaná a zverejnená na webovom sídle mesta dňa 03. 11. 2020.

Uznesenie č. 62/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje uzatvorenie Nájomnej zmluvy medzi Mestom Piešťany ako prenajímateľom a Trnavskou vodárenskou spoločnosťou, a. s., Priemyselná 10, 921 79 Piešťany, IČO: 36 252 484, ako nájomcom, predmetom ktorej bude zdieľaný nájom ocelevej lávky cez rieku Váh pri Krajinskom moste v Piešťanoch na dobu najviac 30 rokov za nájomné vo výške 200.000 EUR za celú dobu nájmu, pričom nájomné sa uhradí vopred na celú dobu nájmu po podpise nájomnej zmluvy a pod podmienkou, že nájomca nebude mať nárok na vrátenie alikvotnej časti nájomného pri predčasnom ukončení nájmu ako dôvod hodný osobitného zreteľa, v zmysle § 9a ods. 9 písm. c) zák. č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov a Čl. VI. ods. 1 písm. c) Zásad hospodárenia s majetkom mesta Piešťany ako nájom nehnuteľného majetku z dôvodu, že pod telesom ocelevej lávky je umiestnené vodovodné potrubie, ktoré je vo vlastníctve Trnavskej vodárenskej spoločnosti, a. s.

Plnenie: Splnené

Zmluva podpísaná a zverejnená.

Kontrolou bolo zistené, že zmluva č. 2702005 bola podpísaná a zverejnená na webovom sídle mesta dňa 16. 10. 2020.

Uznesenie č. 63/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje príjmovú rozpočtovú položku 212 003 – Príjem z prenájmu TAVOS a. s. na 200 000 € s KZ 41.

B/ schvaľuje príjmovú rozpočtovú položku 239 001 – Združené investičné prostriedky SPP distribúcia, a. s. v sume 50 000 € , KZ 72 b).

C/ schvaľuje príjmovú rozpočtovú položku 239 001 – Združené investičné prostriedky Telekom a. s. v sume 50 000 € , KZ 72 b).

D/ schvaľuje výdavkovú rozpočtovú položku 717 002 – Reko lávky na Krajinskom moste, Program 10 – Doprava v sume 200 000 € s KZ 41.

E/ schvaľuje výdavkovú rozpočtovú položku 717 002 – Reko lávky na Krajinskom moste, Program 10 - Doprava v sume 100 000 € s KZ 72 b).

F/ schvaľuje Príjmovú rozpočtovú položku 325 – Transfer od SZLH na rekonštrukciu chladienia na zimnom štadióne v sume 25 000 € s KZ 72 c).

G/ schvaľuje výdavkovú rozpočtovú položku 718 004 – rekonštrukcia chladienia na zimnom štadióne, Program 8 - Šport v sume 25 000 € s KZ 72 c).

H/ schvaľuje príjmovú rozpočtovú položku 453 – Zostatok prostriedkov z minulých rokov v sume 125 301,72 € s KZ 131J.

I/ schvaľuje výdavkovú rozpočtovú položku 630 – ZŠ prevádzka, Program 6 - Školstvo v sume 17 166 € s KZ 131J.

J/ schvaľuje výdavkovú rozpočtovú položku 640 – ZŠ transfery, Program 6 – Školstvo v sume 858,51 € s KZ 131J.

K/ schvaľuje výdavkovú rozpočtovú položku 637 037 – vratky z BT ŠR, Program 1.- Správa mesta v sume 107 277,21 € s KZ 131J.

L/ schvaľuje príjmovú rozpočtovú položku 453 – Zostatok prostriedkov z minulých rokov - ŠJ v sume 67 782,80 € s KZ 72 f).

M/ schvaľuje výdavkovú rozpočtovú položku 630 – Prevádzka ŠJ, Program 6 - Školstvo v sume 67 782,80 € s KZ 72 f).

N/ schvaľuje príjmovú rozpočtovú položku 453 – Zostatok prostriedkov z minulých rokov – OS v sume 189 133,76 € s KZ 1AC1.

O/ schvaľuje zaradiť do výdavkovej rozpočtovej položky 611 – OS základné platy - Podpora OS v Piešťanoch - EÚ, Program 5 – Sociálna starostlivosť a bývanie sumu 189 133,76 € s KZ 1AC1.

P/ schvaľuje príjmovú rozpočtovú položku 453 – Zostatok prostriedkov z minulých rokov – OS v sume 33 376,55 € s KZ 1AC2.

R/ schvaľuje zaradiť do výdavkovej rozpočtovej položky 611 – OS základné platy – Podpora OS v Piešťanoch – ŠR, Program 5 – Sociálna starostlivosť a bývanie sumu 33 376,55 € s KZ 1AC2.

S/ schvaľuje príjmovú rozpočtovú položku 453 – Zostatok prostriedkov z minulých rokov - MŠ Ružová– zníženie energetickej náročnosti - EÚ v sume 99 477,89 € s KZ 1AA1.

T/ schvaľuje výdavkovú rozpočtovú položku 635 006 – údržba ZŠ a MŠ, Program 6- Školstvo v sume 1 052,36 € s KZ 1AA1.

U/ schvaľuje výdavkovú rozpočtovú položku 717 002 –Reko ZŠ a MŠ, Program 6 – Školstvo v sume 98 425,53 € s KZ 1AA1.

V/ schvaľuje príjmovú rozpočtovú položku 453 – Zostatok prostriedkov z minulých rokov - MŠ Ružová – zníženie energetickej náročnosti - ŠR v sume 11 703,28 € s KZ 1AA2.

W/ schvaľuje výdavkovú rozpočtovú položku 635 006 – údržba ZŠ a MŠ, Program 6- Školstvo v sume 123,81 € s KZ 1AA2.

Y/ schvaľuje výdavkovú rozpočtovú položku 717 002 - Reko ZŠ a MŠ, Program 6 – Školstvo v sume 11 579,47 € s KZ 1AA2.

Z/ schvaľuje navrhované zmeny, ktorými sa zmenia celkové príjmy rozpočtu mesta Piešťany na rok 2020 na sumu 33 456 384 € a celkové výdavky rozpočtu mesta Piešťany na rok 2020 na sumu 33 394 222 €.

Plnenie: Splnené

Zmena rozpočtu schválená v jednotlivých uzneseniach bola zapracovaná do Programového rozpočtu mesta Piešťany na rok 2020.

Kontrolou bolo zistené, že zmeny boli zapracované do rozpočtu mesta.

Uznesenie č. 64/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje doplniť do Článku 10, odsek 1 za členovia komisie text: „a tajomník komisie“; doplniť do Článku 10, odsek 2 za členovia komisie text: „a tajomník komisie“.

Plnenie: Splnené

Štatút komisie MsZ na ochranu verejného záujmu bol doplnený v zmysle uznesenia.

Kontrolou bolo zistené, že Štatút komisie MsZ na ochranu verejného záujmu bol doplnený v zmysle uznesenia.

Uznesenie č. 65/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje Štatút komisie Mestského zastupiteľstva mesta Piešťany na ochranu verejného záujmu.

Plnenie: Splnené

Štatút komisie MsZ na ochranu verejného záujmu bol doplnený v zmysle uznesenia a schválený.

Kontrolou bolo zistené, že Štatút komisie MsZ na ochranu verejného záujmu bol schválený a zverejnený na webovom sídle mesta.

Uznesenie č. 66/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje uzatvorenie zmluvy o zriadení vecných bremien medzi zmluvnými stranami Mestom Piešťany ako povinným z vecných bremien a Západoslovenskou distribučnou, a. s., IČO: 36 361 518, Čulenova 6, 816 47 Bratislava ako oprávneným z vecných bremien, predmetom ktorej je zriadenie vecných bremien spočívajúcich v povinnosti povinného z vecných bremien ako vlastníka zaťažených nehnuteľností v podiele 1/1 – ina, kat. územie Piešťany, zapísaných v LV č. 5700 a v LV č. 1110 ako parcely registra „C“, podľa Geometrického plánu č. 256/2019 zo dňa 18.2.2020, vyhotoviteľ GEODETI s.r.o., Priehradná ul. 1, 949 01 Nitra, úradne overeného dňa 02.03.2020 pod č. G1-128/2020 Okresným úradom Piešťany, katastrálny odbor, označených ako:

- parc. č. 4738, zastavaná plocha a nádvorie o výmere 10 m², v rozsahu dielu 1,
- parc. č. 10003/2, zastavaná plocha a nádvorie o výmere 1 m² v rozsahu dielu 2,
- parc. č. 10002, zastavaná plocha a nádvorie o výmere 256 m² v rozsahu dielu 3,
- parc. č. 4951, zastavaná plocha a nádvorie o výmere 10 m² v rozsahu dielu 4,
- parc. č. 4162/1, zastavaná plocha a nádvorie o výmere 39 m² v rozsahu dielu 5,
- parc. č. 7073, zastavaná plocha a nádvorie o výmere 3 m² v rozsahu dielu 6,
- parc. č. 10001, zastavaná plocha a nádvorie o výmere 226 m² v rozsahu dielu 7,
- parc. č. 10003/5, zastavaná plocha a nádvorie o výmere 1 m² v rozsahu dielu 8,
- parc. č. 10003/5, zastavaná plocha a nádvorie o výmere 2 m² v rozsahu dielu 10,
- parc. č. 10003/5, zastavaná plocha a nádvorie o výmere 1 m² v rozsahu dielu 11,
- parc. č. 10003/5, zastavaná plocha a nádvorie o výmere 193 m² v rozsahu dielu 12,
- parc. č. 4977, zastavaná plocha a nádvorie o výmere 142 m² v rozsahu dielu 9,
- parc. č. 5101, zastavaná plocha a nádvorie o výmere 24 m² v rozsahu dielu 13,

strpiet' zriadenie a uloženie elektroenergetických zariadení, užívanie, prevádzkovanie, údržbu, opravy, úpravy, rekonštrukcie, modernizácie a akékoľvek iné stavebné úpravy elektroenergetických zariadení a ich odstránenie a v celom rozsahu zaťažených nehnuteľností právo vstupu, prechodu a prejazdu peši a motorovými a nemotorovými dopravnými

prostriedkami, strojmi a mechanizmami oprávneným za účelom výkonu povolenej činnosti a činností spojených s vyššie uvedenou činnosťou oprávneného z vecných bremien, ako vecné bremená in personam, na dobu neurčitú za jednorazovú odplatu - vo výške 25,- EUR/m² výmery zameraných vecných bremien, t. j. za vecné bremená vymedzené Geometrickým plánom č. 256/2019 zo dňa 18.2.2020 o výmere 908 m² celkom vo výške 22.700,- EUR, - vo výške 8,- EUR/m² ochranného pásma koridoru vecných bremien vymedzeného v prílohe ku Geometrickému plánu č. 256/2019, t. j. za ochranné pásmo o výmere 860 m² celkom vo výške 6.880,- EUR.

Plnenie: Splnené

Zmluva bola podpísaná a zverejnená dňa 20.7.2020.

Kontrolou bolo zistené, že zmluva č. 1922005 bola podpísaná a zverejnená na webovom sídle mesta dňa 22. 07. 2020.

Uznesenie č. 67/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje prevod vlastníctva pozemku, parcely registra „C“ č. 8215/2, záhrada, o výmere 19 m², v kat. úz. Piešťany zapísaného v LV č.5700, Mesta Piešťany do vlastníctva Andreja Málíka, trvale bytom Gaštanová 16, 921 01 Piešťany za kúpnu cenu 1 540,00 EUR, s povinnosťou kupujúceho uhradiť Mestu Piešťany náklady na odmenu za vypracovanie znaleckého posudku č.15/2020 vo výške 115,-EUR, ako prevod vlastníctva pozemku z dôvodu hodného osobitného zreteľa v zmysle zák. č.138/1991 Zb. §9a ods.8, písm. e) o majetku obcí v znení nesk. predpisov a Zásad hospodárenia s majetkom mesta Piešťany Čl. V. ods.9 písm. e) – predaj pozemku mesta susediaceho s pozemkami vo vlastníctve žiadateľa za účelom výstavby rodinného domu.

Plnenie: Splnené

Kúpna zmluva podpísaná a zverejnená dňa 9.7.2020.

Kontrolou bolo zistené, že zmluva č. 1742005 bola podpísaná a zverejnená na webovom sídle mesta dňa 10. 07. 2020.

Uznesenie č. 68/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje Dodatok č.1 k Zmluve o výpožičke č.2501607, uzatvorenej medzi Mestom Piešťany a Prvým futbalovým klubom Piešťany, o. z. dňa 4.8.2016, predmetom ktorého je: - súhlas na realizáciu investície – vybudovanie závlahového systému na vedľajšom ihrisku na futbalovom štadióne, a s tým súvisiaca úprava ods.3 Čl. IV.

Plnenie: Splnené

Dodatok podpísaný oboma zmluvnými stranami dňa 6.7.2020.

Kontrolou bolo zistené, že dodatok č. 1 bol podpísaný a zverejnený na webovom sídle mesta dňa 07. 07. 2020.

Uznesenie č. 69/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje v bode 13., 14. Opatrení vypustiť „telefónne číslo“.

Plnenie: Splnené

V opatreniach bol vypustený termín "telefónne číslo".

Kontrolou bolo zistené, že z opatrení bol vypustený termín telefónne číslo.

Uznesenie č. 70/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje vypustiť bod Opatrení č. 22

Plnenie: Splnené

V opatrení bol vypustený bod č. 22.

Kontrolou bolo zistené, že z opatrení bol vypustený bod č. 22.

Uznesenie č. 76/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ odvoláva člena Komisie pre legislatívu, právo, financie a podnikanie Ing. Luciu Duračkovú.

B/ volí člena Komisie pre legislatívu, právo, financie a podnikanie Ing. Hanu Galášovú.

Plnenie: Splnené

Ing. Lucia Duračková bola odvolaná, na jej miesto bola zvolená Ing. Galášová, ktorá sa ujme funkcie členky Komisie na najbližšom zasadnutí Komisie, kde si preberie menovací dekrét.

Kontrolou bolo zistené, že Ing. Hana Galášová nahradila v Komisii pre legislatívu, právo, financie a podnikanie Ing. Luciu Duračkovú.

2.3. Uznesenia, pri ktorých stav plnenia uvedený zamestnancami zodpovednými za plnenie nebol v súlade so stavom zisteným kontrolou, príp. boli zistené iné nedostatky

Na základe vykonanej kontroly plnenia uznesení MsZ za mesiace január – jún 2020 možno skonštatovať, že stav niektorých uznesení uvedený zamestnancami zodpovednými za plnenie nebol v súlade so stavom zisteným pri výkone kontroly, príp. boli zistené iné nedostatky. Išlo o nasledovné uznesenia:

Uznesenie č. 20/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje

v Článku III. zmeniť dobu nájmu na dobu určitú 30 rokov,

v Článku V. odsek 9 vypustiť a nasledujúce odseky tohto článku sa prečísľujú.

Plnenie: V plnení

Výkon uznesenia MsZ č. 20/2020 bol v zmysle § 13 ods. 6 zák. č. 369/1990 Zb. v znení neskorších predpisov pozastavený.

Primátor predložil na prerokovanie uznesenie MsZ, ktorého výkon pozastavil dňa 12.5.2020 a MsZ ho potvrdilo uzn. MsZ č.36/2020.

Kontrolou bolo zistené, že nájomná zmluva č. 2902105 bola podpísaná s Tenisovým klubom Kúpele Piešťany dňa 15. 10. 2021, zmluva bola zverejnená na webovom sídle mesta. Uznesenie malo byť označené ako splnené. Do ukončenia kontroly bol stav plnenia uznesenia aktualizovaný na „splnené“.

Uznesenie č. 21/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje uzavretie nájomnej zmluvy medzi Mestom Piešťany ako prenajímateľom a Tenisovým klubom kúpele Piešťany, o. z., so sídlom E. Belluša 4821/2, Piešťany ako nájomcom, IČO: 00892386, ktorá je prílohou tohto materiálu, ako dôvod hodný osobitného zreteľa podľa § 9a ods. 9 písm. c) zák. č.138/1991 Z. z. o majetku obcí v znení neskorších predpisov a Zásad hospodárenia s majetkom mesta Piešťany Čl. VI. ods.1 písm. c) – nájom majetku mesta na športové účely na neziskovú činnosť.

Plnenie: V plnení

Výkon uznesenia MsZ č. 20/2020 bol v zmysle § 13 ods. 6 zák. č. 369/1990 Zb. v znení neskorších predpisov pozastavený.

Primátor predložil na prerokovanie uznesenie MsZ, ktorého výkon pozastavil, dňa 12.5.2020 a MsZ ho potvrdilo uzn. MsZ č. 36/2020.

Kontrolou bolo zistené, že nájomná zmluva č. 2902105 bola podpísaná s Tenisovým klubom Kúpele Piešťany dňa 15. 10. 2021, zmluva bola zverejnená na webovom sídle mesta. Uznesenie malo byť označené ako splnené. Do ukončenia kontroly bol stav plnenia uznesenia aktualizovaný na „splnené“.

Uznesenie č. 25/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ schvaľuje prevod vlastníctva pozemku vo vlastníctve Slovenskej republiky zastúpenej Ministerstvom vnútra Slovenskej republiky, v podiele 1/1-ina, kat. územie Kocurice, zapísanej v LV č. 413 ako parcela registra „C“ parc. č. 144 ostatná plocha vo výmere 11 349 m², ako

prebytočného majetku štátu, do vlastníctva Mesta Piešťany, IČO: 00612031, so sídlom Nám. SNP č. 3, 921 45 Piešťany, za účelom poskytovania všeobecne prospešných služieb vo vlastnom mene, na rozšírenie cintorína v k. ú. Kocurice a zriadenie parkovej zóny s prvkami detského ihriska a ihriska pre mladistvých na predmete kúpy, za kúpnu cenu vo výške 18 600,00 EUR, ďalej v znení návrhu Kúpnej zmluvy č. CPTT-ON-2020/002762-004, ktorá je prílohou tohto materiálu.

Plnenie: V plnení

Predávajúcemu bolo oznámené Uznesenie č. 25/2020. Dňa 24.4.2020 bola predávajúcemu zaslaná Kúpna zmluva na podpis.

Kontrolou bolo zistené, že zmluva č. 3622105 bola podpísaná dňa 08. 10. 2021 a zverejnená na webovom sídle mesta dňa 13. 12. 2021. Uznesenie malo byť označené ako splnené. Do ukončenia kontroly bol stav plnenia uznesenia aktualizovaný na „splnené“.

Uznesenie č. 36/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ potvrdzuje Uznesenia Mestského zastupiteľstva mesta Piešťany č.20/2020 a 21/2020 zo dňa 13.02.2020, ktorých výkon bol v zmysle §13 ods.6 zák. č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov pozastavený primátorom mesta.

Plnenie: V plnení

Nájomná zmluva s TKKP, o. z. podpísaná nebola.

Kontrolou bolo zistené, že nájomná zmluva č. 2902105 bola podpísaná s Tenisovým klubom Kúpele Piešťany dňa 15. 10. 2021, zmluva bola zverejnená na webovom sídle mesta. Uznesenie malo byť označené ako splnené. Do ukončenia kontroly bol stav plnenia uznesenia aktualizovaný na „splnené“.

Uznesenie č. 45/2020

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany

A/ odporúča Mestu Piešťany vyhlásiť verejné obstarávanie na projektovú dokumentáciu mestskej plavárne pre stavebné povolenie a územné rozhodnutie

Plnenie: V plnení

Verejné obstarávanie na spracovateľa PD bolo zopakované, je v štádiu vyhodnocovania ponúk. Predpokladáme, že v priebehu marca bude uzatvorená zmluva s víťazom.

Kontrolou bolo zistené, že zmluva č. 0722107 s dodávateľom bola podpísaná a zverejnená na webovom sídle mesta dňa 06. 05. 2021. Uznesenie malo byť označené ako splnené. Do ukončenia kontroly bol stav plnenia uznesenia aktualizovaný na „splnené“.

Kontrolou bolo zistené, že v piatich prípadoch stav uznesení v informačnom systéme nesúhlasil so stavom zisteným kontrolou, do ukončenia kontroly bol stav uvedených uznesení v informačnom systéme mesta aktualizovaný.

Navrhované odporúčanie:

Dôsledné dodržiavanie úlohy č. 14/2020 z porady vedúcich odborov a poverených vedúcich odborov, konanej dňa 03. 02. 2020, v zmysle ktorého sú povinní všetci zodpovední zamestnanci aktualizovať plnenie uznesení z MsR a MsZ raz mesačne (vždy k poslednému dňu v mesiaci).

3. Záver

Kontrolou plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva mesta Piešťany za kontrolované obdobie bolo zistené, že stav plnenia uznesení súhlasil so stavom ich plnenia uvedeným v informačnom systéme mesta a jednotlivé uznesenia boli splnené, resp. sú v plnení spôsobom uvedeným v správe o výsledku kontroly. V piatich prípadoch stav uznesení v informačnom systéme nesúhlasil so stavom zisteným kontrolou, do ukončenia kontroly bol stav uvedených uznesení v informačnom systéme mesta aktualizovaný.

Hlavný kontrolór v zmysle § 22, ods. 4, písm. c) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov odporúča MsÚ Piešťany dôsledne dodržiavať úlohu č. 14/2020 z porady vedúcich odborov a poverených vedúcich odborov, konanej dňa 03. 02. 2020, v zmysle ktorého sú povinní všetci zodpovední zamestnanci aktualizovať plnenie uznesení z MsR a MsZ raz mesačne (vždy k poslednému dňu v mesiaci).

Správa o výsledku kontroly bola vyhotovená dňa 09. 03. 2022.

Správa o výsledku kontroly č. 1/2022

Kontrola pokladne a pokladničných dokladov a kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách pokladne a pokladničných dokladov v predchádzajúcom období

Povinná osoba:	Mesto Piešťany zastúpené primátorom mesta
Oprávnená osoba:	Ing. Martin Svorad, hlavný kontrolór mesta
Kontrolované obdobie:	júl – september 2020
Termín kontroly:	31. 01. 2022 – 22. 02. 2022 s prerušeniami
Cieľ a predmet kontroly:	kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov mesta pri nakladaní s pokladničnou hotovosťou, kontrola pokladničných dokladov a kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách pokladne a pokladničných dokladov v predchádzajúcom období

Použité právne predpisy:

- zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
- zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- metodické usmernenie sekcie auditu a kontroly Ministerstva financií SR č. MF/008005/2019-1411 k finančnej kontrole vykonávanej podľa zákona č. 357/2015 Z. z.
- zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- zákon č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov
- interná norma č. 9/2020 Smernica jednotný poriadok obehu účtovných dokladov a dokladov operatívnej evidencie, s účinnosťou od 01. 07. 2020,
- interná norma č. 7/2020 Smernica o cestovných náhradách, s účinnosťou od 01. 04. 2020
- interná norma č. 7/2019 Smernica o vykonávaní finančnej kontroly, s účinnosťou od 01. 06. 2019
- interná norma č. 7/2013 Interná smernica o rozsahu a spôsobe použitia výdavkov na reprezentačné a propagačné účely mesta Piešťany, s účinnosťou od 01. 07. 2013
- interná norma č. 12/2020 Pracovný poriadok zamestnancov mesta Piešťany, s účinnosťou od 01. 07. 2020
- interná norma Organizačný poriadok Mestského úradu mesta Piešťany č. 10/2020, s účinnosťou od 01. 06. 2020, vrátane príloh č. 1 a č. 2 a rozhodnutia zamestnávateľa o organizačných zmenách č. 1/2020
- interná norma č. 19/2019 Smernica o znižovaní spotreby vybraných druhov jednorazových plastových obalov a predchádzaní ich vzniku, s účinnosťou od 01. 11. 2019

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 01. 03. 2022** 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. Na základe žiadosti povinnej osoby o predĺženie termínu bol termín na predloženie námietok predĺžený.

K Návrhu správy o výsledku kontroly č. 1/2022 bol hlavnému kontrolórovi doručený dňa 07. 03. 2022 interný list vo veci: „Námietky ku kontrole č. 1/2022 – Kontrola pokladne a pokladničných dokladov a kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách pokladne a pokladničných dokladov v predchádzajúcom období“ v nasledovnom znení cit.:

„Na základe Návrhu správy o výsledku kontroly č. 1/2022, ktorú vykonal hlavný kontrolór Mesta Piešťany, podávam nasledovné vyjadrenie:

Kontrolné zistenia uvedené v správe hlavného kontrolóra č. 1/2022 považujem za formálne chyby, pričom v uvedených prípadoch ani raz neprišlo k nehospodárnemu alebo netransparentnému nakladaniu s finančnými zdrojmi, opakovane tak ako pri predchádzajúcich kontrolách spred dvoch rokov išlo o rozdiely v dátumoch na elektronických dokladoch a dokladoch vyhotovených v písomnej forme, v podpisoch oprávnených osôb a v nezhode čerpania dovolenky alebo inej neprítomnosti v práci zodpovedných osôb. Bohužiaľ stáva sa často, že napriek tomu, že zamestnanci čerpajú dovolenku alebo náhradné voľno prídu do práce a podpíšu doklady. Nemyslím si, že tento úkon je porušením interných predpisov a zákonov.

Pred dvoma rokmi sme menili dochádzkový systém, testovali a učili sa pracovať s elektronickou dochádzkou. Niektoré doklady boli vystavované v papierovej forme a postupne sme prešli na elektronickú formu. Niektorí uvedení zamestnanci v kontrolných zisteniach už na mestskom úrade nepracujú. Mám za to, že na základe predchádzajúcich výsledkov kontrol v rokoch 2020-21 som zamestnancov poučila o správnom vedení dochádzky a povinnostiach pri zastupovaní. Vyjadrovať sa k výsledkom kontroly na dokladoch spred takmer dvoch rokov a prijímať k nim opatrenia nepovažujem za relevantné.“

Hlavný kontrolór berie na vedomie vyjadrenia mestského úradu, preveril ich opodstatnenosť a zaujal k nim nasledovné stanovisko:

- kontrola je vykonávaná v zmysle uznesenia č. 197/2015/B, ktorým MsZ mesta Piešťany uložilo hlavnému kontrolórovi raz za štvrtrok vykonať kontrolu pokladne a pokladničných dokladov,
- kontrolné zistenia nie sú formálnymi chybami, ale porušením viacerých všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem, napr.:
 - zákon č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov,
 - interná norma č. 7/2020 Smernica o cestovných náhradách,
 - interná norma č. 7/2013 Interná smernica o rozsahu a spôsobe použitia výdavkov na reprezentačné a propagačné účely mesta Piešťany,
 - interná norma č. 12/2020 Pracovný poriadok zamestnancov mesta Piešťany,
 - interná norma Organizačný poriadok Mestského úradu mesta Piešťany č. 10/2020,
 - interná norma č. 9/2020 Smernica jednotný poriadok obehu účtovných dokladov a dokladov operatívnej evidencie a pod.,
- pred viac ako dvoma rokmi bol na MsÚ zavedený nový elektronický dochádzkový systém, výsledkom elektronizácie dochádzky je stav, kedy sa všetky doklady vystavované v papierovej forme viac ako dva roky vystavujú okrem papierovej formy súčasne v elektronickej forme, prípadne stále iba v papierovej forme,

- súčasťou kontroly pokladne a pokladničných dokladov je kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách pokladne a pokladničných dokladov v predchádzajúcom období. Pri kontrole plnenia opatrení sú vždy kontrolované iba tie opatrenia, ktoré boli prijaté a sú platné v kontrolovanom období vykonávanej kontroly. Ak v prípade niektorých kontrolných zistení dochádza medzi jednotlivými kontrolovanými obdobiami k nárastu nedostatkov o 300 %, je potrebné zvážiť účinnosť prijatých opatrení.

Hlavný kontrolór berie na vedomie vyjadrenia mestského úradu, avšak konštatuje, že predložené vyjadrenia nemajú charakter námietok a **nemedia obsah kontrolných zistení** uvedených v Návrhu správy a následne Správe o výsledku kontroly č. 1/2022.

1. Úvod

Kontrola bola vykonaná preverením predložených dokladov za kontrolované obdobie mesiacov júl – september 2020.

Kontrolou bolo zisťované dodržiavanie a uplatňovanie všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov mesta pri pokladničných operáciách a nakladaní s pokladničnou hotovosťou a zároveň plnenie opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách pokladne a pokladničných dokladov v predchádzajúcom období.

2. Výkon kontroly

Kontrolou predložených pokladničných dokladov za sledované obdobie mesiacov júl – september 2020 boli identifikované nasledovné kontrolné zistenia:

Kontrolné zistenie č. 1:

Podľa § 2, písm. b) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej aj „zákon o finančnej kontrole“), finančnou kontrolou sa podľa tohto zákona rozumie súhrn činností zabezpečujúcich overovanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti finančných operácií alebo ich častí pred ich uskutočnením, v ich priebehu a až do ich konečného vysporiadania, zúčtovania, dosiahnutia a udržania výsledkov a cieľov finančných operácií alebo ich častí.

V podmienkach mesta Piešťany bolo vykonávanie základnej finančnej kontroly definované v kontrolovanom období v internej norme č. 7/2019 Smernica o vykonávaní finančnej kontroly. Základná finančná kontrola sa vykonáva na účtovných dokladoch a naväzujúcich dokladoch operatívnej evidencie sa podľa § 6 a § 7 zákona o finančnej kontrole.

Základnou finančnou kontrolou sa so zameraním na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami overuje, či je možné pripravovanú finančnú operáciu alebo jej časť vykonať, v nej pokračovať a či je alebo nie je potrebné vymáhať poskytnuté plnenie, či je v súlade so schváleným rozpočtom mesta na príslušný rozpočtový rok, so zákonom o verejnom obstarávaní, s uzatvorenými zmluvami vrátane ich dodatkov, s osobitnými predpismi, s rozhodnutiami, s vnútornými predpismi, so správou majetku alebo s inými podmienkami poskytnutia a použitia verejných financií. Cieľom vykonávania finančnej kontroly je aj zabezpečiť predchádzanie podvodom a nezrovnalostiam, zabezpečiť správnosť a preukázateľnosť vykonávania finančnej operácie alebo jej časti, spoľahlivosť výkazníctva, ochranu majetku v správe alebo vo vlastníctve orgánu verejnej správy alebo právnickej osoby, prostredníctvom ktorej sa poskytujú verejné financie.

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že základná finančná kontrola bola vykonávaná v niektorých prípadoch iba formálne. Základnou finančnou kontrolou je orgán verejnej správy povinný overovať vždy súlad každej finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými v § 6, ods. 4 zákona o finančnej kontrole na príslušných stupňoch riadenia, konkrétne podľa § 6, ods. 4, písm. f) súlad s internými predpismi. Zodpovedný

a vedúci zamestnanec podpisom potvrdil vykonanie základnej finančnej kontroly na účtovnom doklade, príp. na doklade súvisiacom s účtovným dokladom, ale samotný účtovný, príp. súvisiaci doklad bol vytvorený až dodatočne, príp. proces základnej finančnej kontroly prebehol v rozpore s internými predpismi mesta. Uvedený nedostatok bol zistený v nasledujúcich prípadoch, napr.:

- vykonaná základná finančná kontrola s výrokom „je možné vo finančnej operácii alebo jej časti pokračovať“ i napriek porušeniu internej smernice č. 7/2020 o cestovných náhradách:
 - cestovný príkaz (ďalej aj „CP“) č. 176 zamestnanca s os. č. 30030 – CP zadaný do systému dňa 07. 07. 2020, pričom základná finančná kontrola zodpovedným a vedúcim zamestnancom bola vykonaná s dátumom 06. 07. 2020 (finančná kontrola so spätným dátumom),
 - CP č. 178 zamestnanca s os. č. 68019 – CP zadaný do systému dňa 09. 07. 2020, pričom základná finančná kontrola zodpovedným a vedúcim zamestnancom bola vykonaná s dátumom 08. 07. 2020 (finančná kontrola so spätným dátumom),
 - CP č. 168 zamestnanca s os. č. 530133 – CP zadaný do systému dňa 01. 07. 2020 v čase o 8²¹ hod., pričom zamestnanec v uvedenom čase už realizoval pracovnú cestu, základná finančná kontrola zodpovedným a vedúcim zamestnancom bola vykonaná s dátumom 01. 07. 2020 dodatočne,
 - CP č. 169 zamestnanca s os. č. 530132 – CP zadaný do systému dňa 01. 07. 2020 v čase o 8²¹ hod., pričom zamestnanec v uvedenom čase už realizoval pracovnú cestu, základná finančná kontrola zodpovedným a vedúcim zamestnancom bola vykonaná s dátumom 01. 07. 2020 dodatočne,
 - CP č. 188 zamestnanca s os. č. 530107 – na CP nie je určený dopravný prostriedok, ktorým sa mala vykonať pracovná cesta,
 - CP č. 204 zamestnanca s os. č. 30702 – na CP nie je určený dopravný prostriedok, ktorým sa mala vykonať pracovná cesta,
 - CP č. 206 zamestnanca s os. č. 303033 – na CP nie je určený dopravný prostriedok, ktorým sa mala vykonať pracovná cesta,
 - CP č. 207 zamestnanca s os. č. 67702 – na CP nie je určený dopravný prostriedok, ktorým sa mala vykonať pracovná cesta,
 - CP č. 208 zamestnanca s os. č. 30344 – na CP nie je určený dopravný prostriedok, ktorým sa mala vykonať pracovná cesta,
 - CP č. 201 zamestnanca s os. č. 530133 – CP zadaný do systému dňa 05. 08. 2020 v čase o 12¹⁶ hod., pričom zamestnanec bol na pracovnej ceste od 03. 08. 2020, základná finančná kontrola zodpovedným a vedúcim zamestnancom bola vykonaná s dátumom 05. 08. 2020 dodatočne,
 - CP č. 202 zamestnanca s os. č. 530132 – CP zadaný do systému dňa 05. 08. 2020 v čase o 12¹⁶ hod., pričom zamestnanec bol na pracovnej ceste od 03. 08. 2020, základná finančná kontrola zodpovedným a vedúcim zamestnancom bola vykonaná s dátumom 05. 08. 2020 dodatočne,
 - CP č. 214 a č. 215 štatutára s os. č. 10009 – CP zadaný do systému dňa 02. 09. 2020, pričom základná finančná kontrola zodpovedným a vedúcim zamestnancom bola vykonaná s dátumom 28. 08. 2020 (finančná kontrola so spätným dátumom),
 - CP č. 230 zamestnanca s os. č. 10304 – CP zadaný do systému dňa 10. 09. 2020, pričom základná finančná kontrola zodpovedným a vedúcim zamestnancom bola vykonaná s dátumom 09. 09. 2020 (finančná kontrola so spätným dátumom),
 - CP č. 191 zamestnanca s os. č. 30030 – CP zadaný do systému dňa 23. 07. 2020, pričom základná finančná kontrola zodpovedným a vedúcim zamestnancom bola vykonaná s dátumom 21. 07. 2020 (finančná kontrola so spätným dátumom),

- CP č. 194 štatutára s os. č. 10009 – CP zadaný do systému dňa 29. 07. 2020 v čase o 16²¹ hod., pričom v uvedenom čase už bola pracovná cesta ukončená, základná finančná kontrola zodpovedným a vedúcim zamestnancom bola vykonaná s dátumom 29. 07. 2020 dodatočne,
- CP č. 195 viceprimátora s os. č. 20800 – CP zadaný do systému dňa 29. 07. 2020 v čase o 16²⁶ hod., pričom v uvedenom čase už bola pracovná cesta ukončená, základná finančná kontrola zodpovedným a vedúcim zamestnancom bola vykonaná s dátumom 29. 07. 2020 dodatočne,
- CP č. 205 zamestnanca s os. č. 30409 – na CP nie je určený dopravný prostriedok, ktorým sa mala vykonať pracovná cesta,
- CP č. 224 zamestnanca s os. č. 30310 – na CP nie je určený dopravný prostriedok, ktorým sa mala vykonať pracovná cesta,
- CP č. 225 zamestnanca s os. č. 30424 – na CP nie je určený dopravný prostriedok, ktorým sa mala vykonať pracovná cesta,
- CP č. 229 zamestnanca s os. č. 68019 – CP zadaný do systému dňa 09. 09. 2020 v čase o 14¹⁹ hod., pričom v uvedenom čase už bola pracovná cesta ukončená, základná finančná kontrola zodpovedným a vedúcim zamestnancom bola vykonaná s dátumom 09. 09. 2020 dodatočne,
- CP č. 244 zamestnanca s os. č. 65432 – CP zadaný do systému dňa 23. 09. 2020 v čase o 14²⁵ hod., pričom zamestnanec v uvedenom čase už realizoval pracovnú cestu, základná finančná kontrola zodpovedným a vedúcim zamestnancom bola vykonaná s dátumom 23. 09. 2020 dodatočne, na CP nie je určený dopravný prostriedok, ktorým sa mala vykonať pracovná cesta;
- vykonaná základná finančná kontrola s výrokom „je možné vo finančnej operácii alebo jej časti pokračovať“ i napriek porušeniu internej smernice č. 7/2013 o rozsahu a spôsobe použitia výdavkov na reprezentačné a propagačné účely mesta Piešťany - použitie prostriedkov neschválila oprávnená osoba, t. j. primátor mesta:
 - výdavkový pokladničný doklad (ďalej aj „VPD“) č. 640/20 zo dňa 22. 07. 2020,
 - VPD č. 651/20 zo dňa 23. 07. 2020,
 - VPD č. 655/20 zo dňa 24. 07. 2020,
 - VPD č. 662/20 zo dňa 28. 07. 2020,
 - VPD č. 754/20 zo dňa 25. 08. 2020,
 - VPD č. 756/20 zo dňa 25. 08. 2020,
 - VPD č. 766/20 zo dňa 27. 08. 2020,
 - VPD č. 770/20 zo dňa 28. 08. 2020,
 - VPD č. 772/20 zo dňa 28. 08. 2020,
 - VPD č. 806/20 zo dňa 09. 09. 2020,
 - VPD č. 831/20 zo dňa 17. 09. 2020,
 - VPD č. 869/20 zo dňa 29. 09. 2020,
 - VPD č. 881/20 zo dňa 30. 09. 2020;
- vykonaná základná finančná kontrola s výrokom „je možné vo finančnej operácii alebo jej časti pokračovať“ i napriek porušeniu internej smernice č. 9/2020 Smernica jednotný poriadok obehu účtovných dokladov a dokladov operatívnej evidencie - zálohu pre kanceláriu vedenia mesta neschválila oprávnená osoba, t. j. prednosta MsÚ:
 - VPD č. 641/20 zo dňa 22. 07. 2020,
 - VPD č. 757/20 zo dňa 25. 08. 2020.

Kontrolou vykonávania základnej finančnej kontroly bolo zistené, že základná finančná kontrola vedúcim zamestnancom bola vykonaná v čase, kedy príslušný vedúci zamestnanec nebol prítomný na pracovisku z dôvodu čerpania dovolenky, plateného voľna, príp. z dôvodu pracovnej cesty. Išlo o tieto prípady:

- VPD č. 701/20 zo dňa 05. 08. 2020 – základná finančná kontrola na priloženom internom doklade (žiadosť o poskytnutie zálohy na mesiac august 2020) bola

- vykonaná dňa 05. 08. 2020, pričom vedúci zamestnanec s os. č. 10304 v uvedený deň čerpal dovolenku,
- VPD č. 786/20 zo dňa 02. 09. 2020 – základná finančná kontrola na priloženom internom doklade (žiadosť o poskytnutie zálohy na mesiac september 2020) bola vykonaná dňa 02. 09. 2020, pričom vedúci zamestnanec s os. č. 10304 v uvedený deň bol na pracovnej ceste,
 - VPD č. 794/20 zo dňa 03. 09. 2020 – základná finančná kontrola na priloženom internom doklade (žiadosť o poskytnutie zálohy pre potreby sekretariátu prednostky) bola vykonaná dňa 03. 09. 2020, pričom vedúci zamestnanec s os. č. 10304 v uvedený deň bol na pracovnej ceste,
 - CP č. 211 zamestnanca s os. č. 30426 – základná finančná kontrola na CP bola vykonaná dňa 26. 08. 2020, pričom vedúci zamestnanec s os. č. 30437 v uvedený deň čerpal platené voľno,
 - CP č. 212 zamestnanca s os. č. 30017 – základná finančná kontrola na CP bola vykonaná dňa 26. 08. 2020, pričom vedúci zamestnanec s os. č. 30437 v uvedený deň čerpal platené voľno,
 - CP č. 216 a č. 217 štatutára s os. č. 10009 – základná finančná kontrola na CP bola vykonaná dňa 03. 09. 2020, pričom vedúci zamestnanec s os. č. 10304 v uvedený deň bol na pracovnej ceste.

Ďalšie nedostatky zistené pri vykonávaní základnej finančnej kontroly:

- VPD č. 632/20 zo dňa 20. 07. 2020 – prevádzkové náklady DOMUM 7/20, základná finančná kontrola bola vykonaná zodpovedným a vedúcim zamestnancom s dátumom 22. 06. 2020,
- VPD č. 772/20 zo dňa 28. 08. 2020 – náklady kancelárie primátora 8/20, základná finančná kontrola bola vykonaná vedúcim zamestnancom s dátumom 25. 08. 2020, pričom priložený interný doklad bol vytvorený dňa 28. 08. 2020.

Zodpovední zamestnanci povinnej osoby nepostupovali v niektorých prípadoch pri vykonávaní základnej finančnej kontroly v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona o finančnej kontrole, podľa metodického usmernenia sekcie auditu a kontroly Ministerstva financií SR č. MF/008005/2019-1411 k finančnej kontrole vykonávanej podľa zákona č. 357/2015 Z. z. a v súlade s internými normami. Základná finančná kontrola bola v niektorých prípadoch vykonaná iba formálne. Základnú finančnú kontrolu v šiestich prípadoch vykonal vedúci zamestnanec v čase, kedy nebol prítomný na pracovisku z dôvodu čerpania dovolenky, plateného voľna, príp. z dôvodu pracovnej cesty.

Navrhované odporúčanie:

Zabezpečenie vykonávania základnej finančnej kontroly v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a v súlade s príslušnými internými normami v nadväznosti na Pracovný poriadok zamestnancov mesta Piešťany.

Kontrolné zistenie č. 2:

Kontrolou cestovných príkazov boli zistené v niektorých prípadoch nedostatky, ktoré predstavovali porušenie príslušných ustanovení zákona č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov (predovšetkým § 3, ods. 1 zákona – „zamestnávateľ vysielajúci zamestnanca na pracovnú cestu písomne určí miesto jej nástupu, miesto výkonu práce, čas trvania, spôsob dopravy a miesto skončenia pracovnej cesty; môže určiť aj ďalšie podmienky pracovnej cesty) a ustanovení internej smernice č. 7/2020 o cestovných náhradách.

Kontrolou boli zistené nasledovné nedostatky:

- c) CP bol vytvorený až dodatočne počas pracovnej cesty alebo po vykonaní pracovnej cesty. Išlo o tieto prípady, napr.:
- CP č. 178 zamestnanca s os. č. 68019 – pracovná cesta vykonaná dňa 09. 07. 2020 v čase od 8¹⁵ hod. do 14³⁵ hod., CP bol vytvorený dňa 09. 07. 2020 v čase 10²⁸ hod.,
 - CP č. 168 zamestnanca s os. č. 530133 – CP zadaný do systému dňa 01. 07. 2020 v čase o 8²¹ hod., pracovná cesta začala dňa 01. 07. 2020 o 6¹² hod.,
 - CP č. 169 zamestnanca s os. č. 530132 – CP zadaný do systému dňa 01. 07. 2020 v čase o 8²¹ hod., pracovná cesta začala dňa 01. 07. 2020 o 6¹² hod.,
 - CP č. 201 zamestnanca s os. č. 530133 – CP zadaný do systému dňa 05. 08. 2020 v čase o 12¹⁶ hod., pracovná cesta začala dňa 03. 08. 2020 o 6¹⁵ hod.,
 - CP č. 202 zamestnanca s os. č. 530132 – CP zadaný do systému dňa 05. 08. 2020 v čase o 12¹⁶ hod., pracovná cesta začala dňa 03. 08. 2020 o 6¹⁵ hod.,
 - CP č. 230 zamestnanca s os. č. 10304 – pracovná cesta vykonaná dňa 10. 09. 2020 v čase od 8⁴⁰ hod. do 14⁰⁰ hod., CP bol vytvorený dňa 10. 09. 2020 v čase 17⁴⁰ hod.,
 - CP č. 191 zamestnanca s os. č. 30030 – pracovná cesta vykonaná dňa 22. 07. 2020 v čase od 10³⁰ hod. do 14¹⁰ hod., CP bol vytvorený dňa 23. 07. 2020 v čase 15²¹ hod.,
 - CP č. 194 štatutára s os. č. 10009 – pracovná cesta vykonaná dňa 29. 07. 2020 v čase od 11³⁰ hod. do 14³⁰ hod., CP bol vytvorený dňa 29. 07. 2020 v čase 16²¹ hod.,
 - CP č. 195 viceprimátora s os. č. 20800 – pracovná cesta vykonaná dňa 29. 07. 2020 v čase od 11³⁰ hod. do 14³⁰ hod., CP bol vytvorený dňa 29. 07. 2020 v čase 16²⁶ hod.,
 - CP č. 229 zamestnanca s os. č. 68019 – pracovná cesta vykonaná dňa 09. 09. 2020 v čase od 10⁰⁰ hod. do 13⁰⁰ hod., CP bol vytvorený dňa 09. 09. 2020 v čase 14¹⁹ hod.,
 - CP č. 244 zamestnanca s os. č. 65432 – pracovná cesta vykonaná dňa 23. 09. 2020 v čase od 13⁰⁰ hod. do 16⁰⁰ hod., CP bol vytvorený dňa 23. 09. 2020 v čase 14²⁵ hod.;
- d) vyúčtovanie cestovných náhrad na CP č. 180 štatutára s os. č. 10009 bolo schválené vedúcim zamestnancom dňa 22. 07. 2020, pričom vedúci zamestnanec s os. č. 10304 v uvedený deň čerpal dovolenku;
- e) vyúčtovanie cestovných náhrad na CP č. 185 štatutára s os. č. 10009 bolo schválené vedúcim zamestnancom dňa 23. 07. 2020, pričom vedúci zamestnanec s os. č. 10304 v uvedený deň čerpal dovolenku;
- f) CP č. 216 a č. 217 štatutára s os. č. 10009 v písomnej forme bol schválený dňa 03. 09. 2020, pričom vedúci zamestnanec s os. č. 10304 v uvedený deň bol na pracovnej ceste;
- g) na CP nebol určený dopravný prostriedok, ktorým sa mala pracovná cesta vykonať (na CP bol uvedený dopravný prostriedok „iný“ bez ďalšej špecifikácie). Išlo o tieto prípady:
- CP č. 188 zamestnanca s os. č. 530107,
 - CP č. 204 zamestnanca s os. č. 30702,
 - CP č. 206 zamestnanca s os. č. 303033,
 - CP č. 207 zamestnanca s os. č. 67702,
 - CP č. 208 zamestnanca s os. č. 30344,
 - CP č. 205 zamestnanca s os. č. 30409,
 - CP č. 224 zamestnanca s os. č. 30310,
 - CP č. 225 zamestnanca s os. č. 30424,
 - CP č. 244 zamestnanca s os. č. 65432;
- h) zamestnanec vykonal pracovnú cestu bez cestovného príkazu:
- zamestnanec s os. č. 40422 dňa 10. 09. 2020 – Bratislava.

Kontrolou bolo ďalej zistené, že CP bol schválený so skorším dátumom ako bol elektronicky vytvorený v systéme a vytlačený. Išlo o tieto prípady, napr.:

- CP č. 176 zamestnanca s os. č. 30030 – CP bol vytvorený dňa 07. 07. 2020 a v písomnej forme schválený s dátumom 06. 07. 2020,
- CP č. 178 zamestnanca s os. č. 68019 – CP bol vytvorený dňa 09. 07. 2020 a v písomnej forme schválený s dátumom 08. 07. 2020,
- CP č. 214 štatutára s os. č. 10009 – CP bol vytvorený dňa 02. 09. 2020 a v písomnej forme schválený s dátumom 28. 08. 2020,
- CP č. 230 zamestnanca s os. č. 10304 – CP bol vytvorený dňa 10. 09. 2020 a v písomnej forme schválený s dátumom 09. 09. 2020,
- CP č. 191 zamestnanca s os. č. 30030 – CP bol vytvorený dňa 23. 07. 2020 a v písomnej forme schválený s dátumom 21. 07. 2020,
- CP č. 215 štatutára s os. č. 10009 – CP bol vytvorený dňa 04. 09. 2020 a v písomnej forme schválený s dátumom 28. 08. 2020.

Kontrolou boli na cestovných príkazoch v niektorých prípadoch zistené formálne nedostatky. Išlo o nasledovné prípady, napr.:

- CP č. 197 zamestnanca s os. č. 30701 – na CP je uvedený ako dopravný prostriedok, ktorým sa má pracovná cesta vykonať, služobné motorové vozidlo mestskej polície, pričom zamestnanec pracovnú cestu vykonal na služobnom aute mesta so šoférom,
- CP č. 196 zamestnanca s os. č. 66012 – na CP je uvedený ako dopravný prostriedok, ktorým sa má pracovná cesta vykonať, služobné motorové vozidlo mestskej polície, pričom zamestnanec pracovnú cestu vykonal na služobnom aute mesta so šoférom,
- CP č. 237 zamestnanca s os. č. 30310 – na CP je uvedený ako dopravný prostriedok, ktorým sa má pracovná cesta vykonať, služobné motorové vozidlo mestskej polície, pričom zamestnanec pracovnú cestu vykonal na referentskom služobnom aute mesta,
- CP č. 213 zamestnanca s os. č. 30703 – na CP je uvedený ako dopravný prostriedok, ktorým sa má pracovná cesta vykonať, služobné motorové vozidlo mestskej polície, pričom zamestnanec pracovnú cestu vykonal na služobnom aute mesta so šoférom,
- CP č. 220 zamestnanca s os. č. 66012 – na CP je uvedený ako dopravný prostriedok, ktorým sa má pracovná cesta vykonať, služobné motorové vozidlo mestskej polície, pričom zamestnanec pracovnú cestu vykonal na služobnom aute mesta so šoférom.

Od 01. 01. 2020 bol systém eHuman používaný na MsÚ doplnený o funkcionality „cestovné príkazy“. Zamestnanci cestovné príkazy od uvedeného obdobia vyplňajú elektronicky. Kontrolou agendy cestovných príkazov bol zistený nesúlad medzi dokladmi vo fyzickej forme a údajmi v elektronickom systéme eHuman v nasledovných prípadoch, napr.:

- CP č. 206 zamestnanca s os. č. 303033 – na CP v písomnej forme je uvedený dopravný prostriedok „iný“, na CP v elektronickej forme je uvedený dopravný prostriedok „automobil –firemný),
- CP č. 207 zamestnanca s os. č. 67702 – na CP v písomnej forme je uvedený dopravný prostriedok „iný“, na CP v elektronickej forme je uvedený dopravný prostriedok „automobil –firemný),
- CP č. 208 zamestnanca s os. č. 30344 – na CP v písomnej forme je uvedený dopravný prostriedok „iný“, na CP v elektronickej forme je uvedený dopravný prostriedok „automobil –firemný),
- CP v písomnej forme a v elektronickej forme bol schválený rozdielnymi vedúcimi zamestnancami. Išlo o tieto prípady, napr.:
 - CP č. 177 zamestnanca s os. č. 651122 – CP v písomnej forme bol schválený vedúcim zamestnancom s os. č. 10304 s dátumom 08. 07. 2020 a v elektronickej forme vedúcim zamestnancom s os. č. 69202 dňa 13. 07. 2020,
 - CP č. 221 zamestnanca s os. č. 69202 – CP v písomnej forme bol schválený vedúcim zamestnancom s os. č. 66010 s dátumom 03. 09. 2020 a v elektronickej forme vedúcim zamestnancom s os. č. 10304 dňa 03. 09. 2020,

- CP č. 198 viceprimátora s os. č. 20800 – CP v písomnej forme bol schválený vedúcim zamestnancom s os. č. 10304 s dátumom 04. 08. 2020 a v elektronickej forme vedúcim zamestnancom s os. č. 30028 dňa 04. 08. 2020,
- CP č. 220 zamestnanca s os. č. 66012 – CP v písomnej forme bol schválený vedúcim zamestnancom s os. č. 66010 s dátumom 02. 09. 2020 a v elektronickej forme vedúcim zamestnancom s os. č. 10304 dňa 03. 09. 2020,
- CP č. 244 zamestnanca s os. č. 65432 – CP v písomnej forme bol schválený vedúcim zamestnancom s os. č. 65920 s dátumom 23. 09. 2020 a v elektronickej forme vedúcim zamestnancom s os. č. 10304 dňa 23. 09. 2020.

Zamestnanci povinnej osoby v niektorých prípadoch nedodržiavali ustanovenia internej smernice o cestovných náhradách pri vypínaní cestovných príkazov. Formálne nedostatky na cestovných príkazoch.

Navrhované odporúčanie:

Poučenie zamestnancov o dodržiavaní príslušných ustanovení internej smernice o cestovných náhradách. Riešenie opakovaných porušení všeobecne záväzných právnych noriem a interných predpisov tými istými zamestnancami.

Kontrolné zistenie č. 3:

Podľa čl. 4, ods. 1 Smernice o rozsahu a spôsobe použitia výdavkov na reprezentačné a propagačné účely, s účinnosťou od 01. 07. 2013, „o použití prostriedkov na reprezentačné a propagačné účely rozhoduje primátor mesta Piešťany. V prípade rozpočtovaných reprezentačných výdavkov prednostu mestského úradu alebo náčelníka mestskej polície o ich použití rozhoduje prednosta mestského úradu alebo náčelník mestskej polície.“

V účtovnom rozvrhu mesta Piešťany za rok 2019 sa nachádzali položky 633016 01 30 – MsÚ-reprefond-kancelária primátora a 633016 2 – MsÚ-reprefond-kancelária prednostu. Účtovný rozvrh mesta Piešťany za rok 2020 obsahoval položku 633016 1 30 – MsÚ-reprefond. Nakoľko rozpočtová položka 633016 2 MsÚ-reprefond-kancelária prednostu bola v roku 2020 neaktívna, o použití prostriedkov na reprezentačné a propagačné účely v roku 2020 bol oprávnený rozhodnúť primátor mesta.

Kontrolou bolo zistené, že o použití prostriedkov na reprezentačné a propagačné účely nerozhodol primátor mesta v nasledovných prípadoch, napr.:

- VPD č. 640/20 zo dňa 22. 07. 2020 v sume 509,51 € (bežné výdavky kancelárie primátora 7/20), z toho prostriedky na reprezentačné vo výške 383,85 €, suma zaúčtovaná na rozp. položku 633016 1 30 MsÚ-reprefond – použitie prostriedkov schválila vedúca kancelárie vedenia mesta dňa 21. 07. 2020,
- VPD č. 651/20 zo dňa 23. 07. 2020 v sume 104,84 € (bežné výdavky kancelárie primátora 7/20 – II.), z toho prostriedky na reprezentačné vo výške 40,04 €, suma zaúčtovaná na rozp. položku 633016 1 30 MsÚ-reprefond – použitie prostriedkov schválila vedúca kancelárie vedenia mesta dňa 23. 07. 2020,
- VPD č. 655/20 zo dňa 24. 07. 2020 v sume 43,54 € (bežné výdavky kancelárie prednostu 7/20), z toho prostriedky na reprezentačné vo výške 43,54 €, suma zaúčtovaná na rozp. položku 633016 1 30 MsÚ-reprefond – použitie prostriedkov schválila vedúca kancelárie vedenia mesta dňa 23. 07. 2020,
- VPD č. 662/20 zo dňa 28. 07. 2020 v sume 32,94 € (nákup kávy na rokovania MsR a MsZ), suma zaúčtovaná na rozp. položku 633016 03 38 Poslanci-reprefond – použitie prostriedkov schválil vedúci odbor organizačného a informatiky dňa 28. 07. 2020,
- VPD č. 754/20 zo dňa 25. 08. 2020 v sume 107,12 € (občerstvenie pre poslancov MsR 17.8.2020), z toho prostriedky na reprezentačné vo výške 91,46 €, suma zaúčtovaná na

- rozp. položku 633016 03 38 Poslanci-reprefond – použitie prostriedkov schválil vedúci odboru organizačného a informatiky dňa 25. 08. 2020,
- VPD č. 756/20 zo dňa 25. 08. 2020 v sume 575,47 € (bežné výdavky kancelárie primátora 8/20), z toho prostriedky na reprezentačné vo výške 568,92 €, suma zaúčtovaná na rozp. položku 633016 1 30 MsÚ-reprefond – použitie prostriedkov schválila prednostka MsÚ dňa 25. 08. 2020,
 - VPD č. 766/20 zo dňa 27. 08. 2020 v sume 72,24 € (prevádzkové náklady kancelárie prednostky 8/20), z toho prostriedky na reprezentačné vo výške 63,28 €, suma zaúčtovaná na rozp. položku 633016 1 30 MsÚ-reprefond – použitie prostriedkov schválila vedúca kancelárie vedenia mesta dňa 27. 08. 2020,
 - VPD č. 770/20 zo dňa 28. 08. 2020 v sume 192,28 € (občerstvenie poslancov na zasadnutí MsZ), suma zaúčtovaná na rozp. položku 633016 03 38 Poslanci-reprefond – použitie prostriedkov schválil vedúci odboru organizačného a informatiky dňa 28. 08. 2020,
 - VPD č. 771/20 zo dňa 28. 08. 2020 v sume 61,74 € (prevádzkové náklady – kancelária prednostky 8/20), z toho prostriedky na reprezentačné vo výške 61,74 €, suma zaúčtovaná na rozp. položku 633016 1 30 MsÚ-reprefond – použitie prostriedkov schválila vedúca kancelárie vedenia mesta dňa 28. 08. 2020,
 - VPD č. 772/20 zo dňa 28. 08. 2020 v sume 58,20 € (náklady kancelárie primátora 8/20), z toho prostriedky na reprezentačné vo výške 29,20 €, suma zaúčtovaná na rozp. položku 633016 1 30 MsÚ-reprefond – použitie prostriedkov schválila vedúca kancelárie vedenia mesta dňa 28. 08. 2020,
 - VPD č. 806/20 zo dňa 09. 09. 2020 v sume 501,14 € (náklady kancelárie primátora 9/20), z toho prostriedky na reprezentačné vo výške 233,99 €, suma zaúčtovaná na rozp. položku 633016 1 30 MsÚ-reprefond – použitie prostriedkov schválila vedúca kancelárie vedenia mesta dňa 09. 09. 2020,
 - VPD č. 831/20 zo dňa 17. 09. 2020 v sume 655,17 € (náklady kancelárie primátora 9/20 II.), z toho prostriedky na reprezentačné vo výške 348,66 €, suma zaúčtovaná na rozp. položku 633016 1 30 MsÚ-reprefond – použitie prostriedkov schválila vedúca kancelárie vedenia mesta dňa 17. 09. 2020,
 - VPD č. 869/20 zo dňa 29. 09. 2020 v sume 74,40 € (náklady kancelária prednostky 9/20), z toho prostriedky na reprezentačné vo výške 74,40 €, suma zaúčtovaná na rozp. položku 633016 1 30 MsÚ-reprefond – použitie prostriedkov schválila vedúca kancelárie vedenia mesta dňa 29. 09. 2020,
 - VPD č. 881/20 zo dňa 30. 09. 2020 v sume 543,88 € (náklady kancelárie primátora 9/20), z toho prostriedky na reprezentačné vo výške 495,55 €, suma zaúčtovaná na rozp. položku 633016 1 30 MsÚ-reprefond – použitie prostriedkov schválila vedúca kancelárie vedenia mesta dňa 30. 09. 2020.

Kontrolou bolo ďalej zistené, že reprezentačné výdavky neboli vyúčtované v zmysle čl. 4, ods. 2 Smernice o rozsahu a spôsobe použitia výdavkov na reprezentačné a propagačné účely, s účinnosťou od 01. 07. 2013. Vyúčtovanie neobsahovalo údaje, pri akej príležitosti boli výdavky poskytnuté (účel) a termín akcie (dátum, hodina). Išlo o tieto prípady:

- VPD č. 766/20 zo dňa 27. 08. 2020 – kytica v sume 15,- €,
- VPD č. 771/20 zo dňa 28. 08. 2020 – 2 ks kytice á 10,- €, celková suma 20,- €, croissanty 6 ks celkov v sume 7,14 €,
- VPD č. 869/20 zo dňa 29. 09. 2020 – kytica v sume 10,- €.

Použitie prostriedkov na reprezentačné a propagačné účely neschválila v štrnástich prípadoch osoba oprávnená v zmysle príslušnej internej normy. V troch prípadoch vyúčtovanie prostriedkov na reprezentačné a propagačné účely neobsahovalo údaje v zmysle internej smernice.

Navrhované odporúčanie:

Dodržiavanie Smernice o rozsahu a spôsobe použitia výdavkov na reprezentačné a propagačné účely s dôrazom na oprávnenosť rozhodovania o použití týchto výdavkov.

Zúčtovanie prostriedkov na reprezentačné a propagačné účely spôsobom uvedeným v internej smernici.

Kontrolné zistenie č. 4:

Podľa čl. 15, ods. 7 Smernice jednotný poriadok obehu účtovných dokladov a dokladov operatívnej evidencie, s účinnosťou od 01. 07. 2020, „zálohu pre kanceláriu vedenia mesta a útvar hlavného kontrolóra schvaľuje prednosta MsÚ“. Kontrolou bolo zistené, že záloha pre kanceláriu vedenia mesta nebola schválená v zmysle internej smernice, príp. základnú finančnú kontrolu na internom doklade, ktorý bol prílohou VPD za vedúceho zamestnanca vykonala vedúca kancelárie vedenia mesta. Išlo o tieto prípady:

- VPD č. 641/20 zo dňa 22. 07. 2020 (záloha-bežné výdavky kancelárie primátora),
- VPD č. 757/20 zo dňa 25. 08. 2020 (záloha-náklady kancelárie primátora).

Kontrolou bolo ďalej zistené, že záloha na prevádzkové náklady kancelárie primátora 9/20 bola schválená prednostkou MsÚ s dátumom 02. 09. 2020 (VPD č. 786/20) a záloha pre potreby sekretariátu prednostky MsÚ bola schválená dňa 03. 09. 2020 (VPD č. 794/20), pričom v dňoch 02. – 04. 09. 2020 bola prednostka MsÚ na pracovnej ceste.

Kontrolou bolo ďalej identifikované porušenie čl. 15, ods. 5, druhá odrážka Smernice jednotný poriadok obehu účtovných dokladov a dokladov operatívnej evidencie, s účinnosťou od 01. 07. 2020, podľa ktorého „výdavkové finančné operácie schvaľuje na výdavkovom pokladničnom doklade prednosta MsÚ a od finančného limitu 500,00 eur primátor mesta (okrem odvodu finančnej hotovosti na účet v banke). Išlo o tieto prípady, napr.:

- VPD č. 705/20 zo dňa 07. 08. 2020 v sume 1.183,13 € - výdavkovú operáciu schválil zamestnanec s os. č. 67021,
- VPD č. 706/20 zo dňa 07. 08. 2020 v sume 1.297,39 € - výdavkovú operáciu schválil zamestnanec s os. č. 67021.

Záloha pre kanceláriu vedenia mesta nebola schválená v zmysle internej normy Smernica jednotný poriadok obehu účtovných dokladov a dokladov operatívnej evidencie. V dvoch prípadoch výdavkové finančné operácie na výdavkovom pokladničnom doklade neschválila oprávnená osoba.

Navrhované odporúčanie:

Dodržiavanie Smernice jednotný poriadok obehu účtovných dokladov a dokladov operatívnej evidencie pri schvaľovaní záloh a schvaľovaní pokladničných dokladov.

Kontrolné zistenie č. 5:

Kontrolou bolo zistené, že na niektorých pokladničných dokladoch, resp. na účtovných dokladoch, ktoré boli prílohou pokladničných dokladov, boli uvedené všeobecné označenia účelu alebo predmetu platby, z ktorého nebolo možné posúdiť správnosť a oprávnenosť úhrady. Išlo o tieto prípady, napr.:

- VPD č. 632/20 zo dňa 20. 07. 2020 – prevádzkové náklady DOMUM 7/20 (prílohou vyúčtovania je pokladničný doklad č. 0001 zo dňa 08. 07. 2020, účel platby je 1x „servisná práca“ v sume 145,20 € bez uvedenia podrobností, o akú servisnú prácu na motorovom vozidle ja jedná, uvedená položka nie je podrobnejšie špecifikovaná ani v internom liste vo veci vyúčtovania zálohy,
- VPD č. 632/20 zo dňa 20. 07. 2020 – prevádzkové náklady DOMUM 7/20 (prílohou vyúčtovania je pokladničný doklad č. 0001 zo dňa 08. 07. 2020, účel platby je 2x „doprava“ v sume 20,- € bez uvedenia podrobností, o akú dopravu, resp. dopravu čoho sa jedná, uvedená položka nie je podrobnejšie špecifikovaná ani v internom liste vo veci vyúčtovania zálohy,

- VPD č. 849/20 zo dňa 23. 09. 2020 – prevádzkové náklady DOMUM 9/20 (prílohou vyúčtovania je pokladničný doklad č. 0001 zo dňa 21. 09. 2020, účel platby je 1x „doprava“ v sume 25,- € a pokladničný doklad č. 0002 zo dňa 21. 09. 2020, účel platby je 1x „doprava“ v sume 20,- €, doklady sú bez uvedenia podrobností, o akú dopravu, resp. dopravu čoho sa jedná, uvedené položky nie sú podrobnejšie špecifikované ani v internom liste vo veci vyúčtovania zálohy.

Pri pokladničných dokladoch pri vyúčtovaní záloh na prevádzku zariadení mesta nebol v niektorých prípadoch špecifikovaný účel platby spôsobom, aby bolo možné verifikovať účinnosť a účelnosť výdavkov.

Navrhované odporúčanie:

Špecifikovanie účelu platby pri vyúčtovaní záloh na prevádzku zariadení mesta spôsobom, aby bolo možné verifikovať účinnosť a účelnosť výdavkov.

Kontrolné zistenie č. 6:

V zmysle § 7, ods. 2, písm. h) internej normy č. 12/2020 Pracovný poriadok zamestnancov mesta Piešťany, s účinnosťou od 01. 07. 2020, je vedúci zamestnanec povinný určiť v čase svojej neprítomnosti zamestnanca, ktorý ho bude zastupovať, v zmysle platného organizačného poriadku. Podľa Tretej časti, § 8, bod 6, ods. 1 internej normy Organizačný poriadok Mestského úradu Piešťany č. 10/2020, s účinnosťou od 01. 06. 2020, „prednostu MsÚ zastupuje počas neprítomnosti na základe písomného poverenia prednostom poverený vedúci odbor. Poverenie je na dobu určitú“. Podľa § 8, bod 6, ods. 2 uvedenej internej normy, „vedúci odborov, vedúci Kancelárie vedenia mesta a vedúci ZSS sú povinní písomne určiť na čas svojej neprítomnosti (pri ktorej sa predpokladá neprítomnosť presahujúca 1 pracovný deň vrátane) svojho zástupcu, o uvedenej skutočnosti informujú priameho nadriadeného. V prípade neprítomnosti (napr. práceneschopnosti) vedúceho odboru môže prednosta MsÚ poveriť referenta príslušného odboru jeho zastupovaním. Písomné poverenie sa zakladá v kancelárii vedenia mesta.“

Ku kontrole boli vyžiadané z kancelárie vedenia mesta poverenia na zastupovanie jednotlivých vedúcich a poverených vedúcich zamestnancov. Kontrolou bolo zistené, že nebolo predložené, príp. nebolo vystavené poverenie na zastupovanie zamestnanca min. v nasledovných prípadoch:

- zamestnanec s os. č. 30028 v dňoch 02. 07. – 03. 07. 2020,
- zamestnanec s os. č. 30028 v dňoch 24. 07. – 07. 08. 2020,
- zamestnanec s os. č. 10304 v dňoch 05. 08. – 07. 08. 2020,
- zamestnanec s os. č. 304210 v dňoch 13. 07. – 14. 07. 2020,
- zamestnanec s os. č. 304210 v dňoch 25. 08. – 26. 08. 2020,
- zamestnanec s os. č. 304210 v dňoch 27. 08. – 31. 08. 2020,
- zamestnanec s os. č. 304210 v dňoch 14. 09. – 16. 09. 2020,
- zamestnanec s os. č. 30437 v dňoch 08. 07. – 17. 07. 2020,
- zamestnanec s os. č. 30437 v dňoch 13. 08. – 14. 08. 2020,
- zamestnanec s os. č. 30437 v dňoch 28. 08. – 31. 08. 2020,
- zamestnanec s os. č. 301002 v dňoch 10. 08. – 21. 08. 2020,
- zamestnanec s os. č. 40422 v dňoch 10. 08. – 12. 08. 2020,
- zamestnanec s os. č. 40415 v dňoch 06. 07. – 07. 07. 2020,
- zamestnanec s os. č. 40415 v dňoch 31. 08. – 04. 09. 2020,
- zamestnanec s os. č. 40415 v dňoch 14. 09. – 18. 09. 2020,
- zamestnanec s os. č. 30310 v dňoch 27. 07. – 31. 07. 2020,
- zamestnanec s os. č. 30310 v dňoch 28. 08. – 31. 08. 2020,
- zamestnanec s os. č. 602005 v dňoch 28. 08. – 02. 09. 2020,
- zamestnanec s os. č. 602005 v dňoch 03. 09. – 04. 09. 2020,
- zamestnanec s os. č. 602005 v dňoch 14. 09. – 16. 09. 2020.

Od 01. 01. 2020 bol systém eHuman používaný na MsÚ doplnený o funkcionality „schvaľovanie neprítomností“. Zamestnanci žiadanku o neprítomnosť (dovolenkový lístok, priepustku, služobná cesta, opustenie pracoviska za účelom plnenia služobných povinností, home office, žiadosť o neplatené voľno, žiadosť o čerpanie náhradného voľna a pod.) alebo príkaz/súhlas k práci nadčas vyplnia elektronicky a odošlú príslušnému vedúcemu zamestnancovi na schválenie a súčasne si príslušnú žiadanku o neprítomnosť alebo príkaz/súhlas k práci nadčas v písomnej forme dajú schváliť príslušnému vedúcemu zamestnancovi. Elektronické žiadanky o neprítomnosť a príkazy/súhlasy k práci nadčas následne nadväzujú na spracovanie miezd v príslušnom informačnom systéme mesta.

Kontrolou pokladničných dokladov a s tým súvisiacej dokumentácie predloženej ku kontrole bolo zistené, že nie všetky písomné žiadanky o neprítomnosť alebo príkazy/súhlasy k práci nadčas boli v kontrolovanom období mesiacov júl – september 2020 elektronicky evidované v zmysle pracovného poriadku zamestnancov mesta Piešťany a príkazov vedenia mesta v systéme eHuman „schvaľovanie neprítomností“. Kontrolou tiež bolo zistené, že nie všetky elektronické žiadanky a príkazy/súhlasy k práci nadčas boli príslušnými vedúcimi zamestnancami v elektronickej forme v kontrolovanom období mesiacov júl – september 2020 schválené. V systéme eHuman sa nachádzajú žiadanky o neprítomnosť (dovolenkový lístok, priepustku, služobná cesta, opustenie pracoviska za účelom plnenia služobných povinností, home office, žiadosť o neplatené voľno, žiadosť o čerpanie náhradného voľna a pod.) z obdobia júl – september 2020, ktoré majú uvedený príznak „čaká na schválenie“. Ide min. o nasledovné žiadanky:

- 52 žiadaniek za obdobie 7/2020 na mestskom úrade,
- 53 žiadaniek za obdobie 8/2020 na mestskom úrade,
- 76 žiadaniek za obdobie 9/2020 na mestskom úrade,
- 11 žiadaniek za obdobie 7/2020 na mestskej polícii,
- 12 žiadaniek za obdobie 8/2020 na mestskej polícii,
- 15 žiadaniek za obdobie 9/2020 na mestskej polícii.

Vedúci zamestnanci povinnej osoby nepostupovali v súlade s § 7, ods. 2, písm. h) internej normy Pracovný poriadok zamestnancov mesta Piešťany a v súlade s Treťou časťou, § 8, bod 6, ods. 1 a ods. 2 internej normy Organizačný poriadok Mestského úradu Piešťany č. 10/2020, minimálne v dvadsiatich prípadoch neurčili v čase svojej neprítomnosti zamestnanca, ktorý ich bude zastupovať. Písomné žiadanky o neprítomnosť a príkazy/súhlasy k práci nadčas nekorešponujú v niektorých prípadoch s údajmi v systéme eHuman „schvaľovanie neprítomností“, nie všetky elektronické žiadanky o neprítomnosť a príkazy/súhlasy k práci nadčas boli elektronicky evidované v systéme eHuman „schvaľovanie neprítomností“ a následne elektronicky schválené príslušnými vedúcimi zamestnancami.

Navrhované odporúčanie:

Dodržiavanie Pracovného poriadku zamestnancov mesta Piešťany a Organizačného poriadku Mestského úradu Piešťany s dôrazom na povinnosť vedúceho zamestnanca určiť v čase svojej neprítomnosti zamestnanca, ktorý ho bude zastupovať. Zabezpečenie súladu údajov na písomných žiadankách o neprítomnosť a príkazoch/súhlasoch k práci nadčas s údajmi v systéme eHuman „schvaľovanie neprítomností“ s dôrazom na dodržiavanie pracovného poriadku zamestnancov mesta Piešťany a príkazov vedenia mesta. Riešenie opakovaných porušení všeobecne záväzných právnych noriem a interných predpisov tými istými zamestnancami.

Súčasťou kontroly bola inventarizácia pokladne. Pri inventarizácii pokladne ku dňu 17. 02. 2022 o 10⁴⁵ hod. nebol zistený rozdiel medzi účtovným stavom vykázaným v pokladničnej knihe a skutočným fyzickým stavom v pokladni mesta.

3. Kontrola splnených opatrení na odstránenie zistených nedostatkov pri predošlej kontrole pokladne a pokladničných dokladov

Súčasťou kontroly pokladne a pokladničných dokladov bola kontrola splnených opatrení na odstránenie zistených nedostatkov pri predošlej kontrole pokladne a pokladničných dokladov. Ku kontrole bola vyžiadaná dokumentácia preukazujúca splnenie prijatých opatrení vyplývajúcich z kontrolných zistení z kontroly č. 6/2020.

Na základe správy o výsledku kontroly č. 6/2020 povinná osoba mala povinnosť písomne predložiť hlavnému kontrolórovi zoznam prijatých opatrení do 27. 03. 2020 a splniť prijaté opatrenia do 30. 04. 2020. Hlavnému kontrolórovi bol interný list so zoznamom prijatých opatrení doručený dňa 02. 03. 2020 a interný list so správou o splnení opatrení dňa 29. 04. 2020.

Opatrenia prijaté mestským úradom v nasledovnom znení:

- a) Zabezpečiť vykonávanie základnej finančnej kontroly v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a v súlade s príslušnými internými normami v nadväznosti na Pracovný poriadok zamestnancov mesta Piešťany.

Stav splnenia: Opatrenie sa plní.

Spôsob splnenia: Príslušní zamestnanci boli upozorení prostredníctvom e-mailu zo dňa 01. 03. 2020 a ústne (cez vedúcich zamestnancov) na postupy vykonávania finančnej kontroly v súlade s platnými právnymi predpismi a internými smernicami. Pri výkone kontroly v období nasledujúcom po kontrolovanom období počet kontrolných zistení v súvislosti s výkonom základnej finančnej kontroly mierne vzrástol.

- b) Nepoužívať korektor pri opravách účtovných dokladov.

Stav splnenia: Opatrenie sa plní.

Spôsob splnenia: Príslušní zamestnanci boli upozorení prostredníctvom e-mailu zo dňa 01. 03. 2020 a ústne (cez vedúcich zamestnancov) na nepoužívanie korektora pri opravách účtovných dokladov. Pri výkone kontroly v období nasledujúcom po kontrolovanom období počet kontrolných zistení v súvislosti s použitím korektora výrazne klesol.

- c) Pravidelne aktualizovať interné normy mesta v nadväznosti na novelizáciu všeobecne záväzných právnych predpisov.

Stav splnenia: Opatrenie sa plní.

Spôsob splnenia: Vedúci zamestnanci boli upozorení prostredníctvom e-mailu zo dňa 01. 03. 2020 a na porade vedúcich odborov 02. 03. 2020 na povinnosť aktualizovať interné smernice v nadväznosti na novelizáciu všeobecne záväzných právnych predpisov. Interné normy mesta sa priebežne aktualizujú v nadväznosti na novelizáciu všeobecne záväzných právnych predpisov.

- d) Dôraznejšie poučiť zamestnancov o dodržiavaní príslušných ustanovení aktuálnej internej smernice o cestovných náhradách.

Stav splnenia: Opatrenie sa plní.

Spôsob splnenia: Zamestnanci boli upozorení prostredníctvom e-mailu zo dňa 01. 03. 2020 a ústne (cez vedúcich zamestnancov) na dodržiavanie príslušných ustanovení aktuálnej internej smernice o cestovných náhradách. Pri výkone kontroly v období nasledujúcom po kontrolovanom období bol zistený mierny nárast nedostatkov súvisiacich s nedodržaním internej smernice o cestovných náhradách.

- e) Dodržiavať Pracovný poriadok zamestnancov mesta Piešťany a Organizačný poriadok Mestského úradu Piešťany s dôrazom na povinnosť vedúceho zamestnanca určiť v čase svojej neprítomnosti zamestnanca, ktorý ho bude zastupovať.

Stav splnenia: Opatrenie sa plní čiastočne.

Spôsob splnenia: Vedúci zamestnanci boli upozornení prostredníctvom e-mailu zo dňa 01. 03. 2020 a na porade vedúcich odborov 02. 03. 2020 na povinnosť vedúceho zamestnanca určiť v čase svojej neprítomnosti zamestnanca, ktorý ho bude zastupovať. Pri výkone kontroly v období nasledujúcom po kontrolovanom období bol zistený nárast nedostatkov súvisiacich s povinnosťou vedúceho zamestnanca určiť v čase svojej neprítomnosti zamestnanca, ktorý ho bude zastupovať.

- f) Plniť opatrenia prijaté na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách pokladne a pokladničných dokladov v termínoch stanovených hlavným kontrolórom v zmysle zákona o finančnej kontrole.

Stav splnenia: Opatrenie sa plní.

Spôsob splnenia: Zamestnanci boli upozornení prostredníctvom e-mailu zo dňa 01. 03. 2020 a na porade vedúcich odborov 2.3.2020 na plnenie opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách pokladne a pokladničných dokladov v termínoch stanovených hlavným kontrolórom v zmysle zákona o finančnej kontrole.

Zodpovední zamestnanci povinnej osoby opatrenia prijaté na základe odporúčaní vyplývajúcich z kontroly č. 6/2020, ktoré boli prijaté na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách pokladne a pokladničných dokladov v predchádzajúcom období, plnia, resp. v jednom prípade sa plnia čiastočne.

Navrhované odporúčanie:

Plnenie opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách pokladne a pokladničných dokladov v termínoch stanovených hlavným kontrolórom v zmysle zákona o finančnej kontrole.

4. Súhrn nedostatkov zistených kontrolou

Kontrolou pokladne a pokladničných dokladov a kontrolou plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách pokladne a pokladničných dokladov v predchádzajúcom období boli zistené tieto nedostatky:

- formálne vykonávanie finančnej kontroly,
- nedodržiavanie ustanovení internej smernice o cestovných náhradách pri vyplňaní cestovných príkazov,
- schválenie použitia prostriedkov na reprezentačné a propagačné účely neoprávnenou osobou v zmysle príslušnej internej normy,
- nezúčtovanie prostriedkov na reprezentačné a propagačné účely spôsobom uvedeným v internej smernici,
- schválenie výdavkových finančných operácií na výdavkovom pokladničnom doklade neoprávnenou osobou v zmysle príslušnej internej normy,
- príliš všeobecný účel platby na pokladničných dokladoch,
- neurčenie zastupujúceho zamestnanca vedúcim zamestnancom v čase jeho neprítomnosti,
- nesúlady údajov na písomných žiadankách o neprítomnosť a príkazoch/súhlasoch k práci nadčas s údajmi v systéme eHuman „schvaľovanie neprítomností“ s dôrazom na dodržiavanie pracovného poriadku zamestnancov mesta Piešťany a príkazov vedenia mesta,
- žiadanky o neprítomnosť za obdobie júl – september 2020 s príznakom „čaká na schválenie“.

5. Návrh odporúčaní

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

- Zabezpečiť vykonávanie základnej finančnej kontroly v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a v súlade s príslušnými internými normami v nadväznosti na Pracovný poriadok zamestnancov mesta Piešťany.
- Poučiť zamestnancov o dodržiavaní príslušných ustanovení internej smernice o cestovných náhradách.
- Dodržiavať Smernicu o rozsahu a spôsobe použitia výdavkov na reprezentačné a propagačné účely s dôrazom na oprávnenosť rozhodovania o použití týchto výdavkov.
- Zúčtovávať prostriedky na reprezentačné a propagačné účely spôsobom uvedeným v internej smernici.
- Dodržiavať Smernicu jednotný poriadok obehu účtovných dokladov a dokladov operatívnej evidencie pri schvaľovaní záloh a schvaľovaní pokladničných dokladov.
- Špecifikovať účel platby pri vyúčtovaní záloh na prevádzku zariadení mesta spôsobom, aby bolo možné verifikovať účinnosť a účelnosť výdavkov.
- Dodržiavať Pracovný poriadok zamestnancov mesta Piešťany a Organizačný poriadok Mestského úradu Piešťany s dôrazom na povinnosť vedúceho zamestnanca určiť v čase svojej neprítomnosti zamestnanca, ktorý ho bude zastupovať.
- Zabezpečiť súlad údajov na písomných žiadankách o neprítomnosť a príkazoch/súhlasoch k práci nadčas s údajmi v systéme eHuman „schvaľovanie neprítomností“ s dôrazom na dodržiavanie pracovného poriadku zamestnancov mesta Piešťany a príkazov vedenia mesta.
- Plniť opatrenia prijaté na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách pokladne a pokladničných dokladov v termínoch stanovených hlavným kontrolórom v zmysle zákona o finančnej kontrole.
- Riešiť opakované porušenia všeobecne záväzných právnych noriem a interných predpisov tými istými zamestnancami.

Hlavný kontrolór v zmysle § 22, ods. 4, písm. c) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov odporúča Mestskej polícii v Piešťanoch:

- Poučiť zamestnancov o dodržiavaní príslušných ustanovení internej smernice o cestovných náhradách.
- Zabezpečiť súlad údajov na písomných žiadankách o neprítomnosť a príkazoch/súhlasoch k práci nadčas s údajmi v systéme eHuman „schvaľovanie neprítomností“ s dôrazom na dodržiavanie pracovného poriadku zamestnancov mesta Piešťany a príkazov vedenia mesta.
- Riešiť opakované porušenia všeobecne záväzných právnych noriem a interných predpisov tými istými zamestnancami.

Hlavný kontrolór mesta žiada MsÚ Piešťany a Mestskú políciu v Piešťanoch o predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení v lehote **do 25. 03. 2022** a o splnenie prijatých opatrení a predloženie písomného zoznamu splnených opatrení v lehote **do 29. 04. 2022**.

Správa o výsledku kontroly bola vyhotovená dňa 08. 03. 2022.