

Na rokovanie Mestského zastupiteľstva mesta Piešťany dňa 26. 09. 2019

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

Obsah materiálu:

- dôvodová správa
- Správa o výsledkoch ukončených kontrol hlavného kontrolóra mesta Piešťany ku dňu 6. zasadnutia MsZ r. 2019

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany po prerokovaní:

Správu o výsledkoch ukončených kontrol hlavného kontrolóra mesta Piešťany ku dňu 6. zasadnutia MsZ r. 2019

- berie na vedomie

Spracovateľ: Ing. Martin Svorad – hlavný kontrolór mesta Piešťany

Predkladateľ: Ing. Martin Svorad – hlavný kontrolór mesta Piešťany

Dátum vyhotovenia: 18. 09. 2019

Dôvodová správa:

V súlade s § 18f zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám Mestskému zastupiteľstvu mesta Piešťany Správu o výsledkoch ukončených kontrol hlavného kontrolóra mesta Piešťany ku dňu 6. zasadnutia MsZ r. 2019.

Správa o výsledkoch ukončených kontrol hlavného kontrolóra Mesta Piešťany ku dňu 6. zasadnutia MsZ r. 2019

Za sledované obdobie ku dňu 6. zasadnutia MsZ r. 2019 boli vykonané kontroly na základe uznesenia MsZ č. 36/2019, ktoré bolo prijaté na zasadnutí MsZ dňa 11. 04. 2019, kontroly v zmysle plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. polrok 2019 schváleného uznesením MsZ č. 200/2018 a kontroly v zmysle plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na II. polrok 2019 schváleného uznesením MsZ č. 94/2019.

Správa o výsledku kontroly č. 11/2019

Kontrola Mestskej polície v Piešťanoch

Povinná osoba: Mestská polícia v Piešťanoch, zastúpená náčelníkom
PaedDr. Ing. Marcelom Mihálikom

Oprávnená osoba: Ing. Martin Svorad, hlavný kontrolór mesta

Kontrolované obdobie: rok 2018 a rok 2019 stav k 30. 04. 2019

Termín kontroly: 07. 05. 2019 – 05. 09. 2019
s prerušením od 12. 07. 2019 do 02. 09. 2019

Cieľ a predmet kontroly: kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov
a interných noriem pri činnosti Mestskej polície.

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
- 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. 1/2017 Interná smernica o cestovných náhradách, s účinnosťou od 01. 02. 2017, vrátane Dodatku č. 1
- interná norma pokyn primátora č. 2/2010, ktorým sa určuje postup vyúčtovania cestovných náhrad
- interná norma č. 5/2014 Smernica na obsluhu a prevádzku monitorovacieho kamerového systému Mestskej polície Piešťany, s účinnosťou od 01. 04. 2014
- zákon č. 564/1991 Zb. o obecnej polícii v znení neskorších predpisov
- interná norma č. 3/2012 Pracovný poriadok zamestnancov Mesta Piešťany, s účinnosťou od 01. 08. 2012, vrátane dodatkov č. 1, č. 2, č. 3, č. 4 a č. 5
- interná norma Pracovný poriadok zamestnancov mesta Piešťany, s účinnosťou od 01. 05. 2018
- zákon č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov
- interná norma č. 14/2017 Organizačný poriadok Mestskej polície mesta Piešťany, s účinnosťou od 01. 03. 2017
- interná norma č. 02/2005 Smernica pre činnosť Mestskej polície mesta Piešťany, s účinnosťou od 04. 06. 2005
- interná norma č. 6/2017 Smernica o určení spotreby PHM služobných motorových vozidiel Mestskej polície Piešťany, s účinnosťou od 01. 12. 2017, vrátane Prílohy č. 1 (bez uvedenia dátumu)
- interná norma č. 6/2004 Pravidlá pre poskytovanie osobných ochranných pracovných prostriedkov, umývacích, čistiacich a dezinfekčných prostriedkov a prostriedkov pre osobnú hygienu a hygienu pracovísk, s účinnosťou od 01. 05. 2004, vrátane dodatku bez čísla a dodatku č. 2

- VZN mesta Piešťany o určení ďalších výstrojných súčiastok príslušníkov Mestskej polície mesta Piešťany č. 9/2013, s účinnosťou od 01. 08. 2013 vrátane VZN č. 1/2018, s účinnosťou od 11. 04. 2018, ktorým sa mení a dopĺňa VZN č. 9/2013
- interná norma č. 4/2016 „Jednotný poriadok obehu účtovných dokladov a dokladov operatívnej evidencie“, s účinnosťou od 15. 11. 2016, vrátane Dodatku č. 1, č. 2 a č. 3
- Zásady hospodárenia s majetkom mesta Piešťany, s účinnosťou od 01. 05. 2011
- interná norma č. 8/2008 Interná smernica pre vedenie účtovníctva, s účinnosťou od 01. 01. 2008, vrátane dodatkov č. 1, č. 2, č. 3 a č. 4
- interná smernica č. 2/2008 o evidencii a vyradovaní majetku mesta Piešťany, zaradeného do operatívno-technickej evidencie, s účinnosťou od 01. 05. 2008, vrátane dodatku č. 1
- Štatút mesta Piešťany, vrátane dodatkov č. 1, č. 2 a č. 3
- zákon č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

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 13. 09. 2019** písomné námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

Hlavnému kontrolórovi v stanovenom termíne neboli predložené žiadne písomné námietky k „Návrhu správy o výsledku kontroly č. 11/2019“ v zmysle § 21, ods. 1, písm. b) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite.

Dňa 13. 09. 2019 v čase 13³⁴ bola hlavnému kontrolórovi doručená elektronickou poštou správa s predmetom „Vyjadrenie“, v ktorej bolo uvedené, cit.: „Dobrý deň posielam vám vyjadrenie prevencie kriminality a priestupkového referátu ku kontrole, ja sa vyjadrovať nebudem ale vysvetlím na zastupiteľstve.“ V prílohe správy boli 2 dokumenty: dokument označený „vyjadrenie ku kontrole priestupkový referát“ a dokument označený „k správe kontrolóra“. Dokumenty sú citované v úplnom znení, upravené sú iba mená z dôvodu ochrany osobných údajov.

Dokument „Vyjadrenie ku kontrole priestupkový referát“ cit.:

„**Referát priestupkov2018 – činnosť**“ (táto nie je zameraná primárne na ukladanie pokút!!)

Pokuty rozdelenie

Doprava 9 x za 140 € spis + 10x za 100 €

VZN 11x za 100€ spis

§49, 47 2ks 10€

Zák. 282/2002 3x za 50€

Napomenutia 34

Doprava 32x

§ 49, 47 2ks nap. spis

Pokuty spolu: 35/400 €

Autá – evidované (spracovanie materiálov) 82 ks

Odťah : 4

Výzvy : 14

Riešené : 17

Odstránené : 47 po upozornení a výzve

Korešpondencia cez Memphis

86x ... (príslušník s os. č. 53010) (ilustrácia vozidiel, odosielanie šetrení, žiadosti ...)

480x ... (príslušník s os. č. 53028) (dožiadania + iné)

Iné

Spolupráca s RVaPS TT 3x

Šetrenia pri dožiadaní: 325

Školenia MsÚ: 3x

Školenia Obv. úrad: 2x

Školenia Nitra: 1x

Zabezpečovanie akcií + ukážky 4x

Záznamy neriešené spisovo 23 ks – doriešené udalosti zistené hliadkami

Manager – riešené priestupky (nie spracovávanie spisov):

... (príslušník s os. č. 53010):

Pokuty 29/340 €

Napomenutie 22

... (príslušník s os. č. 53028):

Pokuty 6/60 €

Napomenutie 12

Na základe čoho sa prišlo na počet priestupkov za rok 2018: ... (príslušník s os. č. 53010) 48, ... (príslušník s os. č. 53028) 12 – v správe o činnosti MsP som to nenašiel???"

Dokument „k správe kontrolóra“ cit.:

„K „Návrhu správy o výsledku kontroly č.11/2019 chcem uviesť nasledovné:

2.1. Financovanie tábora.

V správe sa uvádza, že som nezverejnila všetky prílohy k zmluve o dotácii zo štátneho rozpočtu SR z MV SR, ktorý sme získali, ako je uvedené na rok 2018 v sume 5000 € a na rok 2017 v sume 1500 €. Chcem upozorniť na to, že zmluva medzi mestom a MV SR – Okresným úradom Trnava nám je poskytnutá len v takej

forme, ako je uverejnené na webe mesta, nemám žiadny dôvod neuviesť prílohy, ktoré by boli doložené k zmluve. Následne som si overila, že rovnako v centrálnom registri zmlúv je uverejnená zmluva len v takej forme, ako ju máme uverejnenú aj my na webe mesta, preto nemyslím, že sme pochybili vo zverejnení zmluvy. Tabuľka so štruktúrovaným rozpočtom dotácie a rovnako i originál žiadosti o dotáciu, ktoré sa v zmluve uvádzajú ako prílohy, sa nachádzajú na MV SR (oparafované primátorom mesta a inými zodpovednými osobami), preto ju nemôžeme uverejniť, nakoľko originál je v archívoch MV SR. Ako som si overila, v každej zmluve, odkedy vypracúvam žiadosti o dotácie zo štátneho rozpočtu, sa uvádzajú v záverečných bodoch prílohy, ktoré ale následne nie sú priložené zo strany MV SR, ani zo strany Okresného úradu Trnava.

2.4. Činnosť referátu prevencie kriminality

Na tvrdenie, prečo sme používali neoznačené vozidlo na dopravu k jednotlivým besedám, uvádzam nasledovné. Nakoľko označené autá sú vo výkone služby, je nemysliteľné, aby som sa na besedy presúvala ja alebo kolega vždy pešo napr. na ZŠ na sídlisku A.Trajana a pod. Auto bolo používané na tieto účely a pokiaľ sme šli s kolegom na besedu s malými deťmi, vždy sme brali označené vozidlo, ktoré bolo i súčasťou ukážok výzbroje a výstroje MsP. Ak som sa presúvala pešo na besedu, čo bolo veľakrát, vždy som nahlasovala na stálej službe svoj odchod a dôvod odchodu z pracoviska. Rovnako kolega – referent prevencie v rámci besied sa potrebuje presunúť autom a hlási svoj odchod. Pokiaľ tento nebol zaznamenaný na stálej službe, nahlásený však bol. Rovnako služobné cesty, ktoré boli vykonané na neoznačených vozidlách, boli realizované napr. na účasť na konferenciách, seminároch, odovzdaní dôležitých dokumentov v Trnave (napr. pracovné stretnutie kvôli žiadostiam o dotácie na Okresnom úrade v Trnave a pod.) a sú riadne vyúčtované v rámci cestovného príkazu.

Problémom je, že besedy vykonávame aj v okolitých obciach a mestách, ako sú Moravany nad Váhom, Banka, Horná Streda, Vrbové, Chtelnica, Rakovice, Pobedim, Ostrov a pod. a v tomto prípade sa v správe uvádzajú ako služobné cesty, ktoré nie sú evidované. Riešením je potom obmedziť tieto besedy a robiť ich len v rámci mesta Piešťany, čo nepokladám za dobré riešenie.

2.12. Uniformy, výstroj a výzbroj príslušníkov MsP

K tvrdeniu, že nemám adekvátnu uniformu uvádzam, v roku 2006, keď som nastúpila do pracovného pomeru, mi bola ušitá uniforma, ktorá už nezodpovedá súčasnej forme, farbe a znaku mesta, ktorý je aktuálny. Odvtedy som uniformu nemala, ani iný odev okrem asi 3 polokošieľ. Uniformu som na besedy nenasila, nakoľko sa mi s deťmi komunikuje lepšie v civilnom oblečení, sú otvorenejšie ako keď vidia uniformu a berú nás ako represívnu zložku. Diskutujem skutočne o veľmi závažných témach a keď som oblečená v civilnom odevu, dozviem sa od nich mnohé závažné skutočnosti, preberáme problematiku, diskutujeme. Služobné polokošele som využívala v prípade besied v MŠ, súťaží, Dňa detí a iných akcií. V kancelárii neprijímam stránky, spolupracujem s mnohými školami a inštitúciami, ale prevažne v ich domovskom prostredí a telefonicky.

Čo sa týka uniformy, v súčasnej dobe mám dodanú 1 sukňu a tričká – polokošele, a jedny lodičky. Nemám hotové nohavice, kúpené pančuchy k sukni, ani výstroj na chladnejšie dni. Preto nemôžem potvrdiť, že je uniforma kompletná.

... (príslušník s os. č. 530107)

9.9.2019, Piešťany“

Skutočnosti uvedené v správe doručenej elektronickou poštou hlavnému kontrolórovi nemajú charakter námietok v zmysle § 21, ods. 1, písm. b) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite, ale ide o vyjadrenia, pripomienky a komentáre zamestnancov referátu priestupkov MsP a referátu prevencie kriminality MsP. Hlavný kontrolór berie na vedomie uvedené vyjadrenia, avšak konštatuje, že tieto vyjadrenia **nemenia obsah kontrolných zistení a odporúčaní** uvedených v návrhu správy a následne správe o výsledku kontroly č. 11/2019.

1. Úvod

Dňa 11. 04. 2019 Mestské zastupiteľstvo mesta Piešťany na svojom 3. zasadnutí prijalo uznesenie č. 36/2019, ktorým uložilo hlavnému kontrolórovi vykonanie kontroly na Mestskej polícii v Piešťanoch (ďalej aj „MsP“). Kontrola mala byť zameraná na financovanie detského tábora, používanie neoznačených áut v MsP, používanie MP Managera – jeho využitie, prešetrenie využitia pracovníkov, ktorí robia prednášky, hospodárne využitie financií určených na motorové vozidlá, postup riešenia priestupkov. Ďalej malo byť do kontroly zahrnuté preverenie podnetov súvisiacich s činnosťou mestskej polície doručených hlavnému kontrolórovi poslancami MsZ.

Oznámenie o začatí kontroly a vyžiadanie dokladov a dokumentácie ku kontrole bolo hlavným kontrolórom zaslané náčelníkovi MsP elektronicky dňa 26. 04. 2019, písomne bolo odovzdané na sekretariáte primátora mesta Piešťany dňa 26. 04. 2019 a náčelníkovi MsP bolo písomne odovzdané dňa 07. 05. 2019. Plánovaný začiatok kontroly dňa 02. 05. 2019 bol na základe žiadosti náčelníka MsP z dôvodu vopred naplánovaných aktivít presunutý na deň 07. 05. 2019.

Pri kontrole bolo preverené dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem pri činnosti MsP.

2. Výkon kontroly

Kontrolou boli preverené oblasti uvedené v uznesení MsZ č. 36/2019 a rovnako problematika pomenovaná v podnetoch doručených poslancami MsZ.

Interná smernica č. 14/2017 Organizačný poriadok Mestskej polície mesta Piešťany, s účinnosťou od 01. 03. 2017 v Prílohe č. 1 uvádza počet zamestnancov MsP (príslušníkov mestskej polície a občianskych zamestnancov). Príslušníkov MsP je vedených 47, občianski zamestnanci sú 2, t. j. spolu všetkých zamestnancov MsP je 49.

V Správe o činnosti Mestskej polície mesta Piešťany za rok 2018, predloženej na 3. MsZ dňa 11. 04. 2019 je v časti 2. Výkaz štatistických údajov o činnosti mestskej polície v Piešťanoch za obdobie od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 v zmysle zákona č. 564/1990 Zb. a vyhlášky MV č. 456 sú uvedené nasledovné údaje:

- plánovaný počet príslušníkov mestskej polície: 46
- skutočný počet príslušníkov mestskej polície: 40
- počet prijatých príslušníkov mestskej polície: 0
- počet prepustených príslušníkov mestskej polície: 1

V zmysle Prílohy č. 1 Organizačného poriadku MsP má byť korektný údaj nasledovný:

- plánovaný počet príslušníkov mestskej polície: 47

Podľa údajov z oddelenia personálnych služieb MsÚ bol stav na MsP v roku 2018 nasledovný:

- skutočný počet príslušníkov mestskej polície: 41 (vrátane príslušníka dlhodobo uvoľneného na výkon funkcie, 2 občianski zamestnanci nezapočítaní),
- počet prepustených príslušníkov mestskej polície: 2 (ku dňu 11. 01. 2018 občiansky zamestnanec s os. č. 530111 nie je započítaný, ku dňu 31. 03. 2018 príslušník s os. č. 53017, ku dňu 30. 11. 2018 príslušník s os. č. 530124).

Ku kontrole bolo dohľadane stanovisko Prezídia policajného zboru, odboru poriadkovej polície k žiadosti o informáciu, ako by mala obecná polícia postupovať v prípade, že v správe o činnosti obecnej polície náčelník uvedie nepravdivý a zavádzajúci údaj. V stanovisku sa uvádza, cit.:

„Obecné, resp. mestské polície v Slovenskej republike majú v zmysle § 26a zákona Slovenskej národnej rady č. 564/1991 Zb. o obecnej polícii v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnej polícii“) povinnosť do 31. marca každého roka zaslať ministerstvu vnútra Slovenskej republiky (ďalej len „ministerstvo“) správu o činnosti obecnej polície za predchádzajúci kalendárny rok (ďalej len „správa“). Podrobnosti týkajúce sa obsahovej stránky predkladanej správy sú ustanovené vo vyhláške Ministerstva vnútra Slovenskej republiky č. 532/2003 Z. z., ktorou sa vykonávajú niektoré ustanovenia zákona Slovenskej národnej rady č. 564/1991 Zb. o obecnej polícii v znení neskorších predpisov.

Správu za predchádzajúci kalendárny rok schvaľuje a podpisuje starosta obce, resp. primátor mesta, ktorý svojím podpisom de facto potvrdzuje, že údaje uvedené v práve sa zakladajú na skutočnosti. Ministerstvo obdržané údaje považuje za pravdivé, nakoľko nie je v jeho kompetencii overovať relevantnosť týchto údajov uvedených v správach.

V prípade, že občan pri oboznámení sa s obsahom správy v konkrétnej obci alebo meste zistí, že správa obsahuje, resp. by mohla obsahovať nepravdivé údaje, je možné na túto skutočnosť upozorniť starostu obce, resp. primátora mesta, ktorý predmetnú správu podpísal a schválil, aby zabezpečil preverenie opodstatnenosti takéhoto podania a prípadnú opravu už schválenej správy.

Zákon o obecnej polícii v žiadnom zo svojich ustanovení neukladá povinnosť obci zasielať ministerstvu prípadné korekcie zistené alebo vykonané obcou v už zaslanej správe. Ak by však prípadná korekcia bola zaslaná ministerstvu v termíne do 31. marca, túto by ešte bolo možné zapracovať do súhrnnej „Správy o činnosti obecných polícii v Slovenskej republike za predchádzajúci kalendárny rok“.

V Správe o činnosti Mestskej polície mesta Piešťany za rok 2018, predloženej na 3. MsZ dňa 11. 04. 2019 sú uvedené nekorektné údaje o počte príslušníkov MsP.

Navrhované odporúčanie:

Uvádzanie korektných údajov v správe o činnosti MsP.

2.1. Financovanie detského tábora

Predmetom kontroly bolo preverenie financovania detského tábora. Od vedúcej prevencie kriminality, ktorá detské tábory organizuje, boli vyžiadané podklady ku kontrole ich financovania.

V dôvodovej správe materiálu „Správa o činnosti Mestskej polície mesta Piešťany za rok 2018“ je uvedené cit.: „Na rok 2018 sme získali dotáciu z Ministerstva vnútra SR na pokrytie nákladov pri organizovaní krúžkov a detského tábora 12.000,- €.“ Ďalej sa v uvedenom materiály v bode 6. Správa o činnosti referátu prevencie kriminality uvádza, cit.: „V dňoch 1.7.-7.7.2018 sa konal letný výchovno-vzdelávací tábor pre peer aktivistov v prevencii kriminality, zúčastnilo sa 43 detí z piešťanských ZŠ.“

Mesto Piešťany na základe zmluvy č. 4601709 o poskytnutí dotácie zo štátneho rozpočtu Slovenskej republiky na rok 2017 na zabezpečenie úloh prevencie kriminality zo dňa 13. 12. 2017 (interné číslo INT_743/2017) obdržalo sumu 1.500,- € na financovanie bežných výdavkov projektu v oblasti prevencie kriminality „S deťmi o životných rizikách hovoríme, športujeme, súťažíme“. Bežné výdavky bolo potrebné použiť najneskôr do 31. marca 2018.

Mesto Piešťany na základe zmluvy č. 4/TR/2018 o poskytnutí dotácie zo štátneho rozpočtu Slovenskej republiky na rok 2018 na zabezpečenie úloh prevencie kriminality zo dňa 12. 11. 2018 (interné číslo INT_755/2018) obdržalo sumu 5.000,- € na financovanie bežných výdavkov projektu prevencie kriminality „Prevencia kriminality s deťmi výchovou, motiváciou k športu, vrstovníckym skupinám, k dobrovoľníctvu“. Bežné výdavky bolo potrebné použiť najneskôr do marca 2019.

V texte obidvoch zmlúv sa uvádza, že zmluvy majú prílohy. Kontrolou bolo zistené, že zmluvy sú zverejnené bez spomínaných príloh i napriek tomu, že nebol dôvod na ich nezverejnenie, resp. neexistovalo zákonné obmedzenie, ktoré by zverejnenie týchto príloh nejakým spôsobom obmedzovalo.

Kontrolou financovania pobytového detského tábora boli zistené nasledovné skutočnosti:

- na bankový účet Letný tábor MsP (pobytový tábor) bolo v období od 26. 04. 2018 do 27. 06. 2018 prijatých 37 platieb v sume 150,- €, čo predstavuje sumu 5.550,- €,
- vyúčtovanie pobytového letného tábora: 6.550,- €, z toho 1.000,- € hradené z rozpočtu MsP a 5.550,- € hradené z prostriedkov detí rodičov, v tom sú zahrnuté nasledovné položky:
 - faktúra č. 606/18 zo dňa 14. 05. 2018 v sume 500,- € (preddavková faktúra z 13/18) – záloha za ubytovanie letný tábor, rozpočtová položka 636001 MsP-nájom budov, priestorov a objektov (hradené z rozpočtu MsP),
 - faktúra č. 858/18 zo dňa 10. 07. 2018 v sume 500,- € - doprava dňa 01. 07. 2018 na trase Piešťany-Vrútky, rozpočtová položka 634004 MsP-prepravné (hradené z rozpočtu MsP),
 - faktúra č. 1050/18 zo dňa 13. 08. 2018 v sume 300,- € - doprava dňa 07. 07. 2018 na trase Piešťany-Piešťany-Vrútky, rozpočtová položka 634004 MsP-prepravné,
 - výdavkový pokladničný doklad č. 599/2018 zo dňa 27. 06. 2018 v sume 5.250,- € – záloha letný tábor MsP,
 - príjmový pokladničný doklad č. 14795/2018 zo dňa 09. 07. 2018 v sume 5.250,- € – vrátená záloha,
 - výdavkový pokladničný doklad č. 643/2018 zo dňa 09. 07. 2018 v sume 5.250,- € – letný tábor pre peer aktivistov v prevencii kriminality, v tom:
 - o vstupenky do múzea: 63,00 €,
 - o tašky: 1,70 €,
 - o ubytovanie v hoteli: 4.134,10 €,

o doprava počas letného tábora:	200,00 €
o cyklodoplnok:	223,57 €
o vstupné:	50,40 €
o džúsy:	4,78 €
o zápalky, zapaľovač:	13,00 €
o vonné sviečky:	1,79 €
o kôš na chlieb:	1,79 €
o vankúše, osušky:	20,85 €
o žuvačky, slané tyčinky:	11,35 €
o USB kľúč:	12,00 €
o minerálna voda:	5,70 €
o papierové vreckovky a utierky:	7,95 €
o sladkosti:	90,95 €
o spisové tašky a obaly:	24,25 €
o karimatka:	11,97 €
o sladené nápoje:	16,08 €
o sladkosti:	28,51 €
o stravovanie:	30,50 €
o nápoje:	21,74 €
o spoločenské hry:	40,59 €
o športové pomôcky:	157,79 €
o sladkosti:	18,20 €
o potraviny opekačka:	57,44 €

Z uvedeného vyplýva, že rozpočet detského letného pobytového tábora, ktorý sa konal v období od 01. 07. 2018 do 07. 07. 2018, bol 6.550,- €, z toho 1.000,- € bolo hrazené z rozpočtu MsP a 5.550,- € bolo hrazené z prostriedkov detí rodičov.

Dňa 03. 06. 2019 hlavný kontrolór požiadal elektronickou poštou vedúcu prevencie kriminality o vysvetlenie nasledovných skutočností, cit.:

- „na základe Vašej informácie sa malo na letnom tábore peer aktivistov v prevencii kriminality zúčastniť 37 detí (na uvedený počet súhlasí aj úhrada rodičov 37-krát á 150,- €, t. j. spolu 5.550,- €);
- v dôvodovej správe výročnej správy o činnosti MsP za rok 2018 predloženej na 3. zasadnutie MsZ dňa 11. 04. 2019 je uvedené, že cit. „na rok 2018 sme získali dotáciu z MV SR na pokrytie nákladov pri organizovaní krúžkov a detského tábora 12.000,- €“ – chcem Vás požiadať koľko išlo z tejto sumy na krúžky (konkrétne) a koľko išlo z tejto sumy na detský tábor (konkrétne);
- vo výročnej správe o činnosti MsP za rok 2018 predloženej na 3. zasadnutie MsZ dňa 11. 04. 2019 je v bode 6. Správa o činnosti referátu prevencie kriminality uvedené, že cit. „v dňoch 1.7.-7.7. 2018 sa konal letný výchovno-vzdelávací tábor pre peer aktivistov v prevencii kriminality, zúčastnilo sa 43 detí z piešťanských ZŠ“;
- z faktúry za ubytovanie nie je zrejmé, koľko ubytovaných osôb bolo počas tábora, ale v priložených dokladoch je doklad o úhrade vstupného do múzea, na ktorom je uvedený počet 42 detí a 4 dospelé osoby.

Nakoľko vyššie uvedené informácie sú zmätočné (37 platiacich rodičov, 42 vstupeniiek do múzea, 43 detí podľa správy MsP), žiadam o vysvetlenie, koľko detí sa zúčastnilo letného tábora, kto platil za 5, príp. 6 detí, ktorých rodičia nezaplatili 150,- € a o aké deti sa jednalo. Ďalej Vás žiadam o vysvetlenie, aká suma z 12.000,- €, ktoré sú uvedené v správe o činnosti MsP, bola použitá na krúžky a aká suma bola použitá na letný tábor (prosím konkretizovať).“

K uvedenej žiadosti bolo doručené dňa 04. 06. 2019 elektronickou poštou nasledovné stanovisko vedúcej prevencie kriminality, cit.:

„ja Vám dám podklady, samozrejme, ale ja žiaden grant na 12 000 € nemám, ja som Vám vysvetľovala, že som to neuvádzala, to uvádzal pán (náčelník MsP) a neviem prečo, lebo

v živote sme taký grant nemali. Minulý rok sme dostali grant v sume 1500 €, čo som s Vami diskutovala, ale netuším, kto a prečo tam dal sumu na takýto grant, dokonca som takú sumu ani nikdy nežiadala.“

Následne sa hlavný kontrolór dňa 04. 06. 2019 obrátil elektronickou poštou so žiadosťou o vysvetlenie na náčelníka MsP, cit.:

„v dôvodovej správe výročnej správy o činnosti MsP za rok 2018 predloženej na 3. zasadnutie MsZ dňa 11. 04. 2019 je uvedené, že cit. „na rok 2018 sme získali dotáciu z MV SR na pokrytie nákladov pri organizovaní krúžkov a detského tábora 12.000,- €“ – chcem Vás požiadať koľko išlo z tejto sumy na krúžky (konkrétne) a koľko išlo z tejto sumy na detský tábor (konkrétne).“

K uvedenej žiadosti bolo doručené dňa 04. 06. 2019 hlavnému kontrolórovi elektronickou poštou nasledovné stanovisko náčelníka MsP, cit.:

„či sme dostali 12.000 sa dá ľahko zistiť na účte mesta, ale nedostali sme toľko. Musím konštatovať, že táto informácia v Správe je nepravdivá. My sme žiadali na rok 2018 12.000€. Úrad vlády pre prevenciu kriminality má rozhodnúť do konca apríla, ale každý rok zasadať koncom roka a dotácie sú samozrejme v inej výške. Takže kľudne napíšte do správy, že suma bola iná a sedí s vyhodnotením a vyúčtovaním, ktoré Vám dala pani ... (vedúca prevencie kriminality). To sú reálne sumy a neopierajte sa o Správu o činnosti kde som bohužiaľ keď som ju písal uviedol sumu ktorú sme žiadali.“

K počtu detí, ktoré sa zúčastnili na pobytovom detskom tábore, obdržal hlavný kontrolór dňa 07. 06. 2019 elektronickou poštou nasledovné stanovisko vedúcej prevencie kriminality, cit.:

„Na tábore bolo 37 detí a 5 dospelých osôb, nakoľko tesne pred táborom mi niektorí rodičia ohlásili, že sa tábora ich deti nezúčastnia (a ešte neplatili) z dôvodu zdravotného (zlomeniny) a z dôvodu, že cestujú na neplánovanú dovolenku, nepodarilo sa mi zohnať náhradníkov. Nakoľko si celoročnú správu o činnosti píšem priebežne, stalo sa mojim nedopatrením, že som uviedla 43 zúčastnených detí (plánované bolo 42), ako bolo po minulé roky a nedopatrením som neopravila v správe aktuálny počet. Suma 37x150 €, čo predstavuje 5550,- € bola riadne vyúčtovaná a použitá na platbu za prenájom priestorov tábora, autobusy, nákupy v rámci tábora.

Čo sa týka vstupenky do múzea, keďže sme organizovaná skupina, v pokladni mi vystavili vstupenku, ktorá podľa Vás nekorešpondovala s počtom nahlásených dospelých 5 (nad 40 detí majú 4 dospelí vstup zdarma) ani s počtom detí (37). Ako som si následne overila, pri skupinách postupujú v platbách inak, dovolili sme si ako poďakovanie zaplatiť vstup i šoférovi a jeho vnučke, čiže 4 dospelí zdarma, 38 vstupenka ako pre deti a 2 dospelí (vstup aj šoférovi autobusu + zdravotník sa účtovalo ako 4x detská vstupenka) sa včlenili do sumy za vstupné pre deti, preto je tam navýšený počet detských vstupeniek. 1,50 x 38 detí (57,00) a dvaja platiaci dospelí 3,00 x 2 = 6 (účtované ako 4 detské vstupy 1,50x4 = 6,00), čo predstavuje celkovú sumu 63,00€. Vstupenku nám vystavili detskú, aby sme mali nad 40 detí a tak 4 dospelých zdarma.“

Z uvedených skutočností vyplýva, že počet detí, ktoré sa zúčastnili v dňoch 01. 07. 2018 až 07. 07. 2018 na pobytovom letnom výchovno-vzdelávacom tábore pre peer aktivistov v prevencii kriminality a tiež výška dotácie z Ministerstva vnútra SR na pokrytie nákladov pri organizovaní krúžkov a detského tábora 12.000,- €, ktoré sú uvedené v Správe o činnosti Mestskej polície mesta Piešťany za rok 2018, predložené na 3. zasadnutie MsZ dňa 11. 04. 2019, sú nepravdivé.

V dňoch 13. 08. 2018 až 17. 08. 2018 oddelenie sociálnych a školských služieb MsÚ Piešťany spolu s MsP organizovalo denný tábor pre deti zo sociálne slabších rodín, deti dobrovoľníkov a deti, ktoré dobrovoľne pomáhajú pri podujatiach organizovaných mestom (výlet Trenčín, Liptovský Mikuláš, Tatry, ukážky práce MsP, výlet do okolia, motokáry a pod.). Tábor sa zúčastnilo 20 detí.

Kontrolou boli zistené nasledovné skutočnosti:

- vyúčtovanie pobytového letného tábora: 2.154,63 €, z toho: 1.647,- € z rozpočtovej položky 637002 RSV-športová a kultúrna činnosť, 307,41 € z rozpočtovej položky 637002 MsP-športové a kultúrne podujatia, 96,- € z položky 637002 MsP- športové a kultúrne podujatia-prevencia kriminality (dot. ŠR) a 104,22 € z položky 633016 MsP-reprezentačné.
 - služby v oblasti zábavy: 902,50 €,
 - reštauračné služby: 302,50 €,
 - cestovné lístky: 206,80 €,
 - vstupenky: 184,00 €,
 - poistenie: 51,20 €,
 - ceny pre deti: 160,41 €,
 - ceny pre deti: 87,00 €,
 - vstupenky kino detský tábor: 60,00 €,
 - obed denný tábor: 96,00 €,
 - minerálka, koláče, guláš: 104,22 €.

Zodpovední zamestnanci povinnej osoby v prípadoch zmlúv o poskytnutí dotácie nezverejnili všetky prílohy povinne zverejňovaných zmlúv i napriek tomu, že nebol dôvod na ich nezverejnenie, resp. neexistovalo zákonné obmedzenie, ktoré by zverejnenie týchto príloh nejakým spôsobom obmedzovalo. Údaje o počte detí, ktoré sa zúčastnili pobytového tábora a o výške poskytnutej dotácie, ktoré sú uvedené v Správe o činnosti Mestskej polície mesta Piešťany za rok 2018, predložené na 3. zasadnutí MsZ dňa 11. 04. 2019, sú nekorektné.

Navrhované odporúčanie:

Zverejňovanie všetkých príloh súvisiacich s povinne zverejňovanými zmluvami. Uvádzanie relevantných a pravdivých údajov v Správe o činnosti Mestskej polície mesta Piešťany za rok 2018.

2.2. Používanie neoznačených motorových vozidiel v MsP

Podľa § 3, ods. 1 zákona č. 564/1991 Zb. o obecnej polícii (ďalej aj „zákon o obecnej polícii“) v znení neskorších predpisov obecná polícia:

- a) zabezpečuje verejný poriadok v obci, spolupôsobí pri ochrane jej obyvateľov a iných osôb v obci pred ohrozením ich života a zdravia,
- b) spolupôsobí s príslušnými útvarmi Policajného zboru pri ochrane majetku obce, majetku občanov, ako aj iného majetku v obci pred poškodením, zničením, stratou alebo pred zneužitím i s využitím ústrední zabezpečujúcich signalizáciu a iných zabezpečovacích systémov (pulty centrálnej ochrany),
- c) dbá o ochranu životného prostredia v obci,
- d) dbá o dodržiavanie poriadku, čistoty a hygieny v uliciach, iných verejných priestranstvách a verejne prístupných miestach,
- e) vykonáva všeobecne záväzné nariadenia obce, uznesenia obecného zastupiteľstva a rozhodnutia starostu,
- f) objasňuje priestupky, ak tak ustanovuje osobitný predpis, prejednáva v blokovanom konaní priestupky ustanovené osobitným predpisom a priestupky proti bezpečnosti a plynulosti cestnej premávky spáchané neuposluchnutím pokynu vyplývajúceho
 1. z dopravnej značky zákaz zastavenia, zákaz státia, zákaz vjazdu, zákaz odbočovania, zákaz otáčania, nízkoemisná zóna, prikázaný smer jazdy, prikázaný smer obchádzania, vyhradené parkovisko, obytná zóna, pešia zóna, školská zóna, zóna s dopravným obmedzením a parkovisko,
 2. zo všeobecnej úpravy cestnej premávky, ktorou sa zakazuje zastavenie, státie a vjazd vozidiel,

- g) oznamuje príslušným orgánom porušenie právnych predpisov, ktoré zistí pri plnení svojich úloh a ktorých riešenie nepatrí do pôsobnosti obce,
- h) oznamuje obci porušenie zákazu požitia alkoholických nápojov a iných návykových látok osobou maloletou do 15 rokov alebo mladistvou do 18 rokov,
- i) plní úlohy na úseku prevencie v rozsahu pôsobnosti ustanovenej týmto zákonom,
- j) doručuje písomnosti, ak tak určí súd.

V zmysle § 3, ods. 2 zákona o obecnej polícii obec môže vymedziť obecnej polícii aj ďalšie úlohy, ak to ustanovujú osobitné zákony.

V nadväznosti na uvedené ustanovenia zákona o obecnej polícii podľa § 22a, ods. 1 toho istého zákona na plnenie úloh obecnej polície podľa tohto zákona možno používať motorové vozidlá iba v bielom farebnom vyhotovení s nápisom "OBECNÁ POLÍCIA" alebo "MESTSKÁ POLÍCIA" tvoreným veľkými tlačnými písmenami čiernej farby umiestneným na obidvoch bočných stranách vozidla, na prednej časti vozidla a na zadnej časti vozidla. Veľkosť písmen tvoriacich nápis na obidvoch bočných stranách vozidla a na prednej časti vozidla je najmenej 100 mm. Veľkosť písmen tvoriacich nápis na zadnej časti vozidla je najmenej 50 mm. Na obidvoch predných dverách vozidla je pod nápisom podľa prvej vety umiestnený názov obce tvorený veľkými tlačnými písmenami čiernej farby s veľkosťou najmenej 40 mm a erb obce. Na prednej časti vozidla je pod nápisom podľa prvej vety umiestnený erb obce.

Podľa § 22a, ods. 2 zákona o obecnej polícii na označenie motocyklov používaných na plnenie úloh obecnej polície sa primerane vzťahuje odsek 1.

Z uvedených ustanovení zákona o obecnej polícii vyplýva, že neoznačené autá zákon o obecnej polícii neumožňuje využívať na plnenie úloh obecnej polície. Nakoľko príslušníci mestskej polície plnia úlohy mestskej polície a nie je predpoklad, že by plnili aj iné úlohy ako úlohy mestskej polície, bolo by vhodné prehodnotiť potrebu neoznačených motorových vozidiel v MsP a ich prípadný presun na MsÚ za účelom ich využitia pri plnení úloh zamestnancami mesta.

MsP Piešťany disponuje dvoma neoznačenými motorovými vozidlami. Ide o vozidlá Škoda Felicia kombi EČV PN788AM a Volkswagen Golf EČV PN120BA.

Kontrolou používania týchto motorových vozidiel boli zistené nasledovné skutočnosti:

vozidlo PN788AM

1. v zázname o prevádzke vozidla osobnej dopravy (ďalej len „záznam o prevádzke vozidla“) nie je pri jednotlivých jazdách počas roka uvádzaný kompletný dátum, ale iba deň a mesiac, rok nie je uvedený (rok je uvedený zvyčajne iba jedenkrát za začiatku kalendárneho roka),
2. v mnohých prípadoch nie je pri jednotlivých jazdách uvádzaná hodina odchodu a príchodu vozidla do sídla MsP,
3. v mnohých prípadoch nie je pri jednotlivých jazdách uvedené meno prepravenej osoby a podpis vodiča, ktorý jazdu vykonal,
4. ako cieľ cesty je vo väčšine prípadov uvedené „mesto“, v niektorých prípadoch účel cesty uvedený nebol,
5. v niektorých prípadoch boli údaje v zázname o prevádzke vozidla nekorektným spôsobom opravované za použitia korektora,
6. údaje v zázname o prevádzke vozidla sú v mnohých prípadoch neúplné, nepresné, nesprávne, príp. nečitateľné,
7. v zázname o prevádzke vozidla údaje nemajú logickú nadväznosť, napr. dátum 28.12. bez uvedenia roka, dátum 04. 12. bez uvedenia roka, 05. 01. bez uvedenia roka, 08. 01. bez uvedenia roka, alebo 02. 03. bez uvedenia roka, 06. 08. bez uvedenia roka, 07. 03. bez uvedenia oka a pod.,
8. v zázname o prevádzke vozidla nie sú číslované listy a nie je na nich uvedené EČV,
9. z vyúčtovania spotreby pohonných hmôt v jednotlivých mesiacoch nie je zrejmé, akú malo vozidlo spotrebu v porovnaní s normovanou spotrebou, t. j. či malo vozidlo

nadspotrebu, alebo došlo k šetreniu paliva v porovnaní s normovanou spotrebou v zmysle smernice č. 6/2017 o určení spotreby PHM služobných motorových vozidiel MsP Piešťany,

10. v niektorých prípadoch bolo zistené, že v zázname o prevádzke vozidla sú vynechané riadky, v týchto riadkoch nie sú uvedené žiadne údaje, i napriek tomu že jazdy boli vykonané a v ďalších riadkoch pokračujú údaje, pričom údaje o stave počítadla km nenadväzujú,
11. evidencia jász motorových vozidiel nie je vo všetkých prípadoch kompletne a úplne vyplnená a údaje z nej nekorešpondujú s údajmi v zázname o prevádzke vozidla,
12. jazdy na motorových vozidlách boli vykonávané vo väčšine prípadoch bez vypísaných a schválených žiadaniek na prepravu,
13. jazdy mimo pravidelné pracovisko príslušníkov MsP, t. j. pracovné cesty boli vykonávané bez cestovných príkazov, z uvedeného vyplýva, že nie je možné preukázať, kto, kedy a za akých podmienok jednotlivých príslušníkov na tieto pracovné cesty vyslal,
14. v zmysle Prílohy č. 1 k smernici č. 6/2017 o určení spotreby PHM služobných motorových vozidiel MsP Piešťany je za motorové vozidlo EČV PN788AM zodpovedný príslušník MsP s os. č. 53028; podľa čl. V uvedenej smernice „vyhotovené vyúčtovanie spotreby si následne zodpovedný vodič odsúhlasí svojím podpisom“ – vyúčtovanie schválil náčelník MsP, čím svojím podpisom prebral zodpovednosť za skutočnosti uvedené vo vyúčtovaní,
15. začiatkový a konečný stav km podľa knihy jász za obdobie január 2018 je podľa knihy jász 325474 – 325796, t. j. najjazdených 322 km, podľa vyúčtovania konečný stav km za január 2018 je 325825, t. j. najjazdených 351 km,
16. následne nenadväzuje správne vyúčtovanie za mesiac február 2018,
17. začiatkový a konečný stav km podľa knihy jász za obdobie máj 2018 je podľa knihy jász 326757 – 327088, t. j. najjazdených 331 km, podľa vyúčtovania konečný stav km za máj 2018 je 327098, t. j. najjazdených 341 km,
18. začiatkový a konečný stav km podľa knihy jász za obdobie jún 2018 je podľa knihy jász 327088 – 327501, t. j. najjazdených 413 km, podľa vyúčtovania začiatkový a konečný stav km za jún 2018 je 327098 – 327522, t. j. najjazdených 424 km,
19. začiatkový a konečný stav km podľa knihy jász za obdobie júl 2018 je podľa knihy jász 327501 – 327851, t. j. najjazdených 350 km, podľa vyúčtovania začiatkový a konečný stav km za júl 2018 je 327522 – 327871, t. j. najjazdených 349 km,
20. začiatkový a konečný stav km podľa knihy jász za obdobie august 2018 je podľa knihy jász 327851 – 328089, t. j. najjazdených 238 km, podľa vyúčtovania začiatkový a konečný stav km za august 2018 je 327871 – 328139, t. j. najjazdených 268 km,
21. následne nenadväzuje správne vyúčtovanie za mesiac september 2018,
22. začiatkový a konečný stav km podľa knihy jász za obdobie november 2018 je podľa knihy jász 329032 – 329465, t. j. najjazdených 433 km, podľa vyúčtovania začiatkový a konečný stav km za november 2018 je 329032 – 329491, t. j. najjazdených 459 km,
23. začiatkový a konečný stav km podľa knihy jász za obdobie december 2018 je podľa knihy jász 329465 – 329696, t. j. najjazdených 231 km, podľa vyúčtovania začiatkový a konečný stav km za december 2018 je 329491 – 329693, t. j. najjazdených 202 km,
24. následne nenadväzuje správne vyúčtovanie za mesiac január 2019,
25. začiatkový a konečný stav km podľa knihy jász za obdobie február 2019 je podľa knihy jász 330053 – 330351, t. j. najjazdených 298 km, podľa vyúčtovania začiatkový a konečný stav km za február 2019 je 330053 – 330360, t. j. najjazdených 307 km,
26. začiatkový a konečný stav km podľa knihy jász za obdobie marec 2019 je podľa knihy jász 330351 – 330568, t. j. najjazdených 217 km, podľa vyúčtovania začiatkový a konečný stav km za marec 2019 je 330360 – 330564, t. j. najjazdených 204 km,
27. začiatkový a konečný stav km podľa knihy jász za obdobie apríl 2019 je podľa knihy jász 330568 – 3305700, t. j. najjazdených 132 km, podľa vyúčtovania začiatkový a konečný stav km za apríl 2019 je 330564 – 330711, t. j. najjazdených 147 km,

28. na základe nekorektného vyúčtovania je nesprávne vyčíslená spotreba motorových vozidiel.

Prehľad jazd vykonaných bez platného cestovného príkazu na vozidle EČV PN788AM, napr.:

- 13. 02. 2018 Ratnovce – príslušník s os. č. 53028, bez žiadanky na prepravu,
- 15. 03. 2018 Ratnovce – príslušník s os. č. 53028, žiadanka na prepravu bez podpisu schválil,
- 22. 03. 2018 Ratnovce – príslušník s os. č. 53028, bez žiadanky na prepravu,
- 26. 03. 2018 Ratnovce – príslušník s os. č. 53010, bez žiadanky na prepravu,
- 06. 04. 2018 Veľké Kostolany – príslušník s os. č. 53010, bez žiadanky na prepravu,
- 17. 05. 2018 Ratnovce – príslušník s os. č. 53010, bez žiadanky na prepravu,
- 30. 05. 2018 Ratnovce – príslušník s os. č. 53028, bez žiadanky na prepravu,
- 14. 06. 2018 Ratnovce – príslušník s os. č. 53028, bez žiadanky na prepravu,
- 26. 06. 2018 Ratnovce – príslušník s os. č. 53028, bez žiadanky na prepravu,
- 11. 07. 2018 Ratnovce – príslušník s os. č. 53028, bez žiadanky na prepravu,
- 23. 07. 2018 Krakovany – príslušník s os. č. 530115, bez žiadanky na prepravu,
- 30. 08. 2018 Ratnovce – príslušník s os. č. 53028, bez žiadanky na prepravu,
- 10. 09. 2018 – príslušník s os. č. 530115, priložená žiadanka na prepravu na cestu Piešťany-Veľké Kostolany, v zázname o prevádzke vozidla je uvedená jazda s cieľom cesty „mesto“,
- 21. 09. 2018 Sokolovce – príslušník s os. č. 53028, bez žiadanky na prepravu,
- 01. 10. 2018 Ratnovce – príslušník s os. č. 53028, v žiadanke na prepravu, ktorá nie je schválená, je uvedený ako vodič príslušník s os. č. 53037, pričom v zázname o prevádzke je uvedený príslušník s os. č. 53028,
- 22. 10. 2018 Ratnovce – príslušník s os. č. 53028, bez žiadanky na prepravu,
- 25. 10. 2018 Ratnovce – príslušník s os. č. 53028, bez žiadanky na prepravu,
- 25. 01. 2019 Veľké Orvište – príslušník s os. č. 53028, bez žiadanky na prepravu.

vozidlo PN120BA

1. v zázname o prevádzke vozidla osobnej dopravy (ďalej len „záznam o prevádzke vozidla“) nie je pri jednotlivých jazdách počas roka uvádzaný kompletný dátum, ale iba deň a mesiac, rok nie je uvedený (rok je uvedený zvyčajne iba jedenkrát za začiatku kalendárneho roka),
2. v mnohých prípadoch nie je pri jednotlivých jazdách uvádzaná hodina odchodu a príchodu vozidla do sídla MsP,
3. v mnohých prípadoch nie je pri jednotlivých jazdách uvedené meno prepravenej osoby a podpis vodiča, ktorý jazdu vykonal,
4. ako cieľ cesty je vo väčšine prípadov uvedené „mesto“,
5. v niektorých prípadoch boli údaje v zázname o prevádzke vozidla nekorektným spôsobom opravované za použitia korektora,
6. v zázname o prevádzke vozidla nie sú číslované listy a nie je na nich uvedené EČV,
7. z vyúčtovania spotreby pohonných hmôt v jednotlivých mesiacoch nie je zrejmé, akú malo vozidlo spotrebu v porovnaní s normovanou spotrebou, t. j. či malo vozidlo nadspotrebu, alebo došlo k šetreniu paliva v porovnaní s normovanou spotrebou v zmysle smernice č. 6/2017 o určení spotreby PHM služobných motorových vozidiel MsP Piešťany,
8. jazdy na motorových vozidlách boli vykonávané vo väčšine prípadoch bez vypísaných a schválených žiadaniek na prepravu,
9. jazdy mimo pravidelné pracovisko príslušníkov MsP, t. j. pracovné cesty boli vykonávané vo väčšine prípadoch bez cestovných príkazov, z uvedeného vyplýva, že nie je možné preukázať, kto, kedy a za akých podmienok jednotlivých príslušníkov na tieto pracovné cesty vyslal,
10. vo vyúčtovaní spotreby PHM pri vyúčtovaní za mesiac marec 2018 priložená žiadanka na prepravu č. 04/18 (bez podpisu schválil) na deň 07. 02. 2018 na cestu

„Piešťany-Trnava a späť“, pričom v zázname o prevádzke vozidla v uvedenom dni nebola vykonaná žiadna jazda,

11. v zmysle Prílohy č. 1 k smernici č. 6/2017 o určení spotreby PHM služobných motorových vozidiel MsP Piešťany je za motorové vozidlo EČV PN120BA zodpovedný príslušník MsP s os. č. 530115; podľa čl. V uvedenej smernice „vyhotovené vyúčtovanie spotreby si následne zodpovedný vodič odsúhlasí svojím podpisom“ – vyúčtovanie schválil náčelník MsP, čím svojím podpisom prebral zodpovednosť za skutočnosti uvedené vo vyúčtovaní,
12. začiatkový a konečný stav km podľa knihy jász za obdobie január 2018 je podľa knihy jász 205832 – 206237, t. j. najazdených 405 km, podľa vyúčtovania konečný stav km za január 2018 je 206223, t. j. najazdených 391 km,
13. začiatkový a konečný stav km podľa knihy jász za obdobie február 2018 je podľa knihy jász 206237 – 206564, t. j. najazdených 327 km, podľa vyúčtovania začiatkový a konečný stav km za február 2018 je 206223 – 206536, t. j. najazdených 313 km,
14. začiatkový a konečný stav km podľa knihy jász za obdobie marec 2018 je podľa knihy jász 206564 – 206798, t. j. najazdených 234 km, podľa vyúčtovania začiatkový a konečný stav km za marec 2018 je 206536 – 206796, t. j. najazdených 260 km,
15. začiatkový a konečný stav km podľa knihy jász za obdobie apríl 2018 je podľa knihy jász 206798 – 207510, t. j. najazdených 712 km, podľa vyúčtovania začiatkový a konečný stav km za apríl 2018 je 206796 – 207500, t. j. najazdených 704 km,
16. následne nenadväzuje správne vyúčtovanie za mesiac máj, jún, júl 2018,
17. začiatkový a konečný stav km podľa knihy jász za obdobie august 2018 je podľa knihy jász 209835 – 210040, t. j. najazdených 205 km, podľa vyúčtovania začiatkový a konečný stav km za august 2018 je 209835 – 210027, t. j. najazdených 192 km,
18. začiatkový a konečný stav km podľa knihy jász za obdobie september 2018 je podľa knihy jász 210040 – 210682, t. j. najazdených 642 km, podľa vyúčtovania začiatkový a konečný stav km za september 2018 je 210027 – 210676, t. j. najazdených 649 km,
19. začiatkový a konečný stav km podľa knihy jász za obdobie október 2018 je podľa knihy jász 210682 – 211119, t. j. najazdených 437 km, podľa vyúčtovania začiatkový a konečný stav km za október 2018 je 210676 – 211102, t. j. najazdených 426 km,
20. začiatkový a konečný stav km podľa knihy jász za obdobie november 2018 je podľa knihy jász 211119 – 212980 t. j. najazdených 1861 km, podľa vyúčtovania začiatkový a konečný stav km za november 2018 je 211102 – 212456, t. j. najazdených 1354 km,
21. začiatkový a konečný stav km podľa knihy jász za obdobie december 2018 je podľa knihy jász 212980 – 213410 t. j. najazdených 430 km, podľa vyúčtovania začiatkový a konečný stav km za december 2018 je 212456 – 213410, t. j. najazdených 954 km,
22. začiatkový a konečný stav km podľa knihy jász za obdobie január 2019 je podľa knihy jász 213410 – 213726 t. j. najazdených 316 km, podľa vyúčtovania začiatkový a konečný stav km za január 2019 je 213410 – 213682, t. j. najazdených 272 km,
23. začiatkový a konečný stav km podľa knihy jász za obdobie február 2019 je podľa knihy jász 213726 – 214818 t. j. najazdených 1092 km, podľa vyúčtovania začiatkový a konečný stav km za február 2019 je 213682 – 214817, t. j. najazdených 1135 km,
24. následne nenadväzuje správne vyúčtovanie za mesiac marec 2019,
25. začiatkový a konečný stav km podľa knihy jász za obdobie apríl 2019 je podľa knihy jász 215318 – 216245 t. j. najazdených 927 km, podľa vyúčtovania začiatkový a konečný stav km za apríl 2019 je 215317 – 215896, t. j. najazdených 579 km,
26. na základe nekorektného vyúčtovania je nesprávne vyčíslená spotreba motorových vozidiel.

Prehľad jász vykonaných bez platného cestovného príkazu na vozidle EČV PN120BA, napr.:

- 29. 01. 2018 Trnava – bez uvedenia mena, podľa podpisu zrejme príslušník s os. č. 53031, bez žiadanky na prepravu,
- 31. 01. 2018 Ratnovce – príslušník s os. č. 530115, bez žiadanky na prepravu,
- 08. 02. 2018 Sokolovce – príslušník s os. č. 53017, bez žiadanky na prepravu,

- 20. 02. 2018 Topoľčany – príslušník s os. č. 530115, bez žiadanky na prepravu,
- 27. 02. 2018 Trnava – bez uvedenia mena, podľa podpisu zrejme príslušník s os. č. 53031, bez žiadanky na prepravu,
- 07. 03. 2018 Prašice – bez uvedenia mena, podľa podpisu zrejme príslušník s os. č. 53031, bez žiadanky na prepravu,
- 04. 04. 2018 Trnava – bez uvedenia mena, podľa podpisu zrejme príslušník s os. č. 53031, bez žiadanky na prepravu,
- 22. 04. 2018 Bratislava – bez uvedenia mena, podľa podpisu zrejme príslušník s os. č. 53031, bez žiadanky na prepravu,
- 10. 05. 2018 Bratislava – bez uvedenia mena, podľa podpisu zrejme príslušník s os. č. 53031, bez žiadanky na prepravu,
- 22. 05. 2018 Trnava – bez uvedenia mena, podľa podpisu zrejme príslušník s os. č. 53031, bez žiadanky na prepravu,
- 30. 05. 2018 Bratislava – bez uvedenia mena, podľa podpisu zrejme príslušník s os. č. 53031, bez žiadanky na prepravu,
- 31. 05. 2018 Galanta – bez uvedenia mena, podľa podpisu zrejme príslušník s os. č. 53031, bez žiadanky na prepravu,
- 01. 06. 2018 Galanta – príslušník s os. č. 530115, bez žiadanky na prepravu,
- 14. 06. 2018 Trnava, Bratislava – bez uvedenia mena, podľa podpisu zrejme príslušník s os. č. 53031, bez žiadanky na prepravu,
- 18. 06. 2018 Trnava – bez uvedenia mena, podľa podpisu zrejme príslušník s os. č. 53031, bez žiadanky na prepravu,
- 19. 06. 2018 Sokolovce – príslušník s os. č. 530115, bez žiadanky na prepravu,
- 20. 06. 2018 Trnava – bez uvedenia mena, podľa podpisu zrejme príslušník s os. č. 53031, bez žiadanky na prepravu,
- 12. 07. 2018 Trnava – príslušník s os. č. 53037, bez žiadanky na prepravu,
- 27. 08. 2018 Trnava – príslušník s os. č. 530115, bez žiadanky na prepravu,
- 10. 09. 2018 Radošovce – príslušník s os. č. 530107, žiadanka na prepravu bez podpisu schválil,
- 18. 09. 2018 Trnava – bez uvedenia mena, podľa podpisu zrejme príslušník s os. č. 53031, bez žiadanky na prepravu,
- 19. 09. 2018 Bratislava – bez uvedenia mena, podľa podpisu zrejme príslušník s os. č. 53031, bez žiadanky na prepravu,
- 12. 10. 2018 Nitra – bez uvedenia mena, podľa podpisu zrejme príslušník s os. č. 53031, bez žiadanky na prepravu,
- 16. 10. 2018 Rakovice – príslušník s os. č. 530115, bez žiadanky na prepravu,
- 23. 10. 2018 Trnava – bez uvedenia mena, podľa podpisu zrejme príslušník s os. č. 53031, bez žiadanky na prepravu,
- 13. 11. 2018 Galanta – bez uvedenia mena, podľa podpisu zrejme príslušník s os. č. 53031, bez žiadanky na prepravu,
- 14. 11. 2018 Trnava – bez uvedenia mena, podľa podpisu zrejme príslušník s os. č. 53031, bez žiadanky na prepravu,
- 23. 11. 2018 Trnava – príslušník s os. č. 530107, bez žiadanky na prepravu,
- 26. 11. 2018 Ratnovce – bez uvedenia mena, podľa podpisu zrejme príslušník s os. č. 53031, bez žiadanky na prepravu,
- 27. 11. 2018 Bratislava – bez uvedenia mena, podľa podpisu zrejme príslušník s os. č. 53031, bez žiadanky na prepravu,
- 05. 12. 2018 Trnava – bez uvedenia mena, podľa podpisu zrejme príslušník s os. č. 53031, bez žiadanky na prepravu,
- 12. 12. 2018 Bratislava – bez uvedenia mena, podľa podpisu zrejme príslušník s os. č. 53031, bez žiadanky na prepravu,
- 18. 01. 2019 Trnava – bez uvedenia mena, podľa podpisu zrejme príslušník s os. č. 53031, bez žiadanky na prepravu,
- 13. 02. 2019 Topoľčany – príslušník s os. č. 530115, bez žiadanky na prepravu,

- 20. 02. 2019 Topoľčany, Prašice – bez uvedenia mena, podľa podpisu zrejme príslušník s os. č. 53031, bez žiadanky na prepravu,
- 22. 02. 2019 Trnava – príslušník s os. č. 530107, bez žiadanky na prepravu,
- 27. 03. 2019 Bratislava – bez uvedenia mena, podľa podpisu zrejme príslušník s os. č. 53031, bez žiadanky na prepravu,
- 30. 04. 2019 Trnava – príslušník s os. č. 530107, bez žiadanky na prepravu.

Prehľad jazd vykonaných na vozidle EČV PN120BA bez žiadanky na prepravu mimo mesto Piešťany alebo s neúplne vyplnenou žiadankou na prepravu, napr.:

- 24. 01. 2018 Hlohovec – zamestnanec MsÚ s os. č. 65011,
- 27. 04. 2018 Komárno – v žiadanke na prepravu bez podpisu schválil je uvedený ako vodič príslušník s os. č. 530115, pričom v zázname o prevádzke je uvedený (bez uvedenia mena) podľa podpisu zrejme príslušník s os. č. 53031,
- 07. 05. 2018 Vrútky – v zázname o prevádzke vozidla bez uvedenia mena, podľa podpisu zrejme príslušník s os. č. 53031,
- 07. – 07. 07. 2018 Vrútky – príslušník s os. č. 53096,
- 11. – 30. 11. 2018 Štrbské Pleso – v zázname o prevádzke vozidla bez uvedenia mena, podľa podpisu zrejme príslušník s os. č. 53031,
- 07. 02. – 08. 02. 2019 Prešov – v zázname o prevádzke vozidla bez uvedenia mena, podľa podpisu zrejme príslušník s os. č. 53031,
- 03. 2019 Bratislava – v zázname o prevádzke vozidla bez uvedenia mena, podľa podpisu zrejme príslušník s os. č. 53031,
- 08. 04. 2019 Bratislava – v zázname o prevádzke vozidla bez uvedenia mena, podľa podpisu zrejme príslušník s os. č. 53031,
- 24. 04. 2019 Bratislava – v zázname o prevádzke vozidla bez uvedenia mena, podľa podpisu zrejme príslušník s os. č. 53031,
- 05. 11. 2018 Trnava – príslušník s os. č. 530107 a pod.

Kontrolou používania neoznačených motorových vozidiel bolo zistené, že jazdy na neoznačených motorových boli vo väčšine prípadov vykonávané bez vyplnenej a schválenej žiadanky na prepravu, či už v rámci mesta Piešťany alebo aj na pracovných cestách.

Nakoľko vyššie popísané nedostatky zistené pri používaní neoznačených motorových vozidiel sú systémového charakteru, rovnaký nesprávny postup v rozpore so všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými smernicami mesta je používaný aj pri označených motorových vozidlách MsP (jazdy bez žiadaniek na prepravu, pracovné cesty bez vyplneného a schváleného cestovného príkazu, nekorektné vyúčtovanie spotreby a nesúlad vyúčtovania so smernicou č. 6/2017 o určení spotreby PHM služobných motorových vozidiel MsP Piešťany).

Ďalej bol kontrolou zistený nesúlad medzi údajmi v záznamoch o prevádzke motorových vozidiel, údajoch v evidencii pracovného času a údajoch v cestovných príkazoch, napr.:

- záznam o prevádzke vozidla PN120BA zo dňa 16. 04. 2019, cieľ jazdy „mesto“, bez času jazdy, vodič príslušník s os. č. 53031; v nadväznosti na to dochádzka zamestnanca s os. č. 53031 zo dňa 16. 04. 2019: príchod 7⁰⁰, odchod 15⁰⁰, prestávka 11³⁰-12⁰⁰; v nadväznosti na to cestovný príkaz č. 129 zamestnanca s os. č. 53031, miesto výkonu na pracovnej ceste „Žilina“, odchod z Piešťan 8⁰⁰, príchod do Piešťan 18⁰⁰,
- záznam o prevádzke vozidla PN120BA zo dňa 27. 04. 2019, cieľ jazdy „Komárno“, bez času jazdy, vodič príslušník s os. č. 530115; v nadväznosti na to dochádzka zo dňa 27. 04. 2018 zamestnanca s os. č. 530115: príchod 7⁰⁰, odchod 14⁰⁰, prestávka 11³⁰-12⁰⁰; v nadväznosti na to cestovný príkaz č. 104 zamestnanca s os. č. 530115, miesto výkonu na pracovnej ceste „Komárno“, odchod z Piešťan 6³⁰, príchod do Piešťan 19⁰⁰,
- dochádzka zamestnanca s os. č. 530107 zo dňa 01. 07. 2018: bez údajov (nedeľa), dochádzka počas dní 02. 07. – 04. 07. 2018 a dňa 06. 07. 2018: príchod 7⁰⁰, odchod

- 15⁰⁰, prestávka 11³⁰-12⁰⁰, dňa 05. 07. 2018 štátny sviatok, dňa 07. 07. 2018 bez údajov (sobota); v nadväznosti na to cestovný príkaz č. 182 zamestnanca s os. č. 530107, miesto výkonu na pracovnej ceste „Vrútky“, odchod z Piešťan 01. 07. 2018 o 14⁰⁰, príchod do Piešťan 07. 07. 2018 o 15³⁰,
- dochádzka zamestnanca s os. č. 530122 zo dňa 01. 07. 2018, 04. 07. 2018 a 05. 07. 2018: príchod 7⁰⁰, odchod 19⁰⁰, dochádzka počas dní 02. 07. – 03. 07. 2018 a počas dní 06. 07. – 07. 07. 2018: voľno; v nadväznosti na to cestovný príkaz č. 183 zamestnanca s os. č. 530122, miesto výkonu na pracovnej ceste „Vrútky“, odchod z Piešťan 01. 07. 2018 o 14⁰⁰, príchod do Piešťan 07. 07. 2018 o 15³⁰,
 - záznam o prevádzke vozidla PN120BA zo dňa 01. 07. 2018, cieľ jazdy „PN-Vrútky“, bez času jazdy, vodič príslušník s os. č. 53096, záznam o prevádzke vozidla PN120BA zo dňa 08. 07. 2018, cieľ jazdy „Vrútky-PN“, bez času jazdy, vodič príslušník s os. č. 53096; v nadväznosti na to dochádzka zamestnanca s os. č. 53096 zo dňa 01. 07. 2018, 02. 07. 2018, 05. 07. 2018 a 06. 07. 2018: príchod 7⁰⁰, odchod 19⁰⁰, prestávka 11³⁰-12⁰⁰, dochádzka počas dní 03. 07. – 04. 07. 2018 a počas dní 07. 07. – 08. 07. 2018: voľno; v nadväznosti na to cestovný príkaz č. 184 zamestnanca s os. č. 53096, miesto výkonu na pracovnej ceste „Vrútky“, odchod z Piešťan 01. 07. 2018 o 14⁰⁰, príchod do Piešťan 07. 07. 2018 o 15³⁰ a pod.

Podľa § 99, zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov zamestnávateľ je povinný viesť evidenciu pracovného času, práce nadčas, nočnej práce, aktívnej časti a neaktívnej časti pracovnej pohotovosti zamestnanca tak, aby bol zaznamenaný začiatok a koniec časového úseku, v ktorom zamestnanec vykonával prácu alebo mal nariadenú alebo dohodnutú pracovnú pohotovosť.

Pracovný čas zamestnancov MsP je evidovaný v zmysle rozpisu služieb, ktorý vypracováva zástupca náčelníka pre výkon služby pre zmenových pracovníkov MsP. V 7,5-hodinových zmenách pracujú:

- náčelník MsP,
- zástupca náčelníka MsP,
- vedúci referátu priestupkov, vedúci referátu prevencie kriminality,
- referent priestupkov, referent prevencie kriminality,
- samostatný odborný referent.

Kontrolou s prihliadnutím na vyššie uvedené skutočnosti bolo zistené, že evidencia pracovného času vedeného na MsP nekorešponduje so skutočnosťou. V evidencii pracovného času vedeného na MsP nie sú uvedené pracovné cesty a opustenia pracoviska za účelom plnenia pracovných povinností mimo miesta pravidelného pracoviska.

V nadväznosti na zistené nedostatky boli z oddelenia personálnych služieb vyžiadané podklady k evidencii pracovného času zamestnancov MsP. Ich kontrolou bolo zistené:

- pri príkazoch na prácu nadčas náčelníka MsP základnú finančnú kontrolu vykonal za zodpovedného zamestnanca zástupca náčelníka MsP a za vedúceho zamestnanca náčelník MsP, pričom túto kontrolu mal vykonať náčelník MsP za zodpovedného zamestnanca a primátor mesta za vedúceho zamestnanca – porušenie 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“);
- dovolenkové lístky zamestnancov MsP neboli vyplňané korektne, chýba dátum schválenia dovolenky náčelníkom MsP, príp. jeho zástupcom, nie je možné overiť, či dovolenka bola schválená oprávneným zamestnancom;
- dovolenkové lístky zamestnancov MsP podpisovala neoprávnená osoba, v čase prítomnosti náčelníka MsP nie je zástupca oprávnený podpisovať;
- údaje na dovolenkových lístkoch a v evidencii pracovného času boli v niektorých prípadoch opravované pomocou korektora, uvedený postup opravy údajov je neprípustný;

- v evidencii pracovného času príslušníkov MsP, ktorí neboli v hliadkovej službe (náčelník MsP, zástupca náčelníka MsP, prevencia, priestupky, monitorovací kamerový systém a pod.) a ostatných zamestnancov MsP nebolo zaznamenávané opustenie pracoviska za účelom plnenia služobných povinností;
- pracovné cesty príslušníkov MsP neboli vykázané v evidencii pracovného času, evidencia pracovného času vykazovala prítomnosť zamestnancov na pracovisku vrátane obedných prestávok, pracovné cesty boli vykonávané bez platných cestovných príkazov – porušenie pracovného poriadku a smernice o cestovných náhradách;
- údaje v evidencii pracovného času nekorešpondovali s knihami jász služobných automobilov, evidencia pracovného času vykazovala prítomnosť zamestnancov na pracovisku vrátane obedných prestávok aj v čase, keď neboli prítomní na pracovisku.

Úlohy mestskej polície boli v mnohých prípadoch vykonávané na neoznačených vozidlách v rozpore so zákonom o obecnej polícii. Záznamy o prevádzke vozidiel neboli vedené korektným spôsobom, neobsahovali všetky relevantné údaje o vykonaných jazdách, v niektorých prípadoch neboli uvádzané správne údaje (chýbajúce časy a účel jász, prejdená vzdialenosť, podpisy šoférov a pod.). Evidencia jász motorových vozidiel nebola vo všetkých prípadoch kompletne a úplne vyplnená a údaje v nej nekorešpondujú s údajmi v zázname o prevádzke vozidla. Jazdy boli vykonávané bez vypísaných a schválených žiadaniek na prepravu. Pracovné cesty boli vykonávané bez vypísaných a schválených žiadaniek na prepravu a cestovných príkazov. Vyúčtovanie spotreby vozidiel obsahuje nekorektné údaje a nie je vykonávané v zmysle smernice č. 6/2017 o určení spotreby PHM služobných motorových vozidiel MsP Piešťany. Údaje v záznamoch o prevádzke vozidiel, evidencii pracovného času a cestovných príkazoch navzájom nekorešpondovali. Údaje v evidencii pracovného času nekorešpondovali so skutočnosťou. Dovolenkové lístky neboli vyplňané korektné, údaje na dovolenkových lístkoch a v evidencii pracovného času boli opravované pomocou korektora. Dovolenkové lístky zamestnancom MsP podpisovala neoprávnená osoba. V evidencii pracovného času nebolo zaznamenávané opustenie pracoviska zamestnancami MsP za účelom plnenia služobných povinností. Nedodržiavanie zákona o finančnej kontrole.

Navrhované odporúčanie:

Plnenie úloh mestskej polície na vozidlách v zmysle zákona o obecnej polícii. Prehodnotenie potreby neoznačených motorových vozidiel v MsP a zváženie ich prípadného presunu na MsÚ za účelom ich využitia pri plnení úloh zamestnancami mesta. Korektné vedenie záznamov o prevádzke vozidiel s uvedených všetkých relevantných údajov. Kompletne a úplné vyplňanie evidencie jász motorových vozidiel. Uskutočňovanie jász na základe vypísanej a schválenej žiadanky na prepravu. Uskutočňovanie pracovných ciest na základe vypísaných a schválených žiadaniek na prepravu a vypísaných a schválených cestovných príkazov. Vyúčtovanie spotreby vozidiel v zmysle smernice č. 6/2017 o určení spotreby PHM služobných motorových vozidiel MsP Piešťany. Evidovanie pracovného času spôsobom, aby verným a pravdivým spôsobom bola zachytená skutočnosť, t. j. skutočné údaje s prihliadnutím na ochranu oprávnených nárokov zamestnancov a zamestnávateľa. Korektné vyplňanie dovolenkových lístkov zamestnancami MsP. Podpisovanie dovolenkových lístkov oprávnenými zamestnancami. Vykonávanie opráv na dovolenkových lístkoch a v evidencii pracovného času predpísaným spôsobom. Zaznamenávanie opustenia pracoviska zamestnancami MsP za účelom plnenia služobných povinností v evidencii pracovného času. Dodržiavanie zákona o finančnej kontrole.

2.3. Monitorovací kamerový systém MsP

Interná norma č. 5/2014 Smernica na obsluhu a prevádzku monitorovacieho kamerového systému Mestskej polície Piešťany, s účinnosťou od 01. 04. 2014 (ďalej len „smernica“)

upravuje pravidlá a podmienky používania bezpečnostného kamerového systému v meste Piešťany, vymedzuje základné pojmy súvisiace s používaním systému, vymedzuje účel a bezpečnostné pravidlá použitia kamerového systému. V Prílohe č. 1 smernice je uvedené umiestnenie, typ a záber nainštalovaných pevných kamier monitorovacieho kamerového systému MsP. V Prílohe č. 4 smernice je uvedený zoznam oprávnených osôb, ktoré majú právo prichádzať do kontaktu s kamerovým monitorovacím systémom a zoznamovať sa s údajmi a zoznamovať sa s údajmi zaznamenanými týmto systémom.

Pod „Dodatkom č. 1 zo dňa 19. 2. 2018“ k Smernici č. 5/2014 na obsluhu a prevádzku monitorovacieho kamerového systému Mestskej polície Piešťany v Prílohe č. 1 je uvedených 57 kamier s označením K01 až K57.

Kontrolou bolo zistené, že ku dňu ukončenia kontroly je do mestského kamerového systému zaradených 65 kamier s označením K01 až K65 (kamery sú uvedené v Správe o činnosti MsP Piešťany za rok 2018). Ďalšie štyri kamery nie sú zaradené v kamerovom systéme, ale sú samostatné. Ide o kamery v priestoroch MsP: kamera v priestoroch stálej služby, kamera vo vchode – vjazde do areálu MsP a dve kamery na budove MsP, ktoré monitorujú časť Teplickej ulice v okolí budovy MsP.

Pri kontrole bolo nahliadnuté na rozsah záberov jednotlivých kamier z dôvodu identifikácie prípadných prekážok obmedzujúcich rozsah monitorovaného priestoru. Kontrolou boli zistené nasledovné skutočnosti:

- K1 - otočná kamera budova hotela LEIER – Beethovenova, ms. park, kolonáda, časť kolonády nie je zachytená pre stromy pri budove hotela LEIER, časť Beethovenovej ulice nie je zachytená pre vysoké stromy na ulici, nezachytená časť kolonády je pokrytá K3;
- K2 - otočná kamera budova hotela EDEN – Winterova (pešia zóna),Nálepková, nezachytáva Pribinovu ulicu pre strom pri jazierku pred hotelom Eden, pred strom pri stánku pri nemocnici nezachytáva priestor ku kolonádovému mostu;
- K3 - otočná kamera budova ISTROBANKY – Winterova (pešia zóna) a kolonáda, nezachytáva časť pešej zóny (Winterova ul.) pre stromy na pešej zóne;
- K4 - otočná kamera umiestnená na stĺpe pri CVČ Ahoj – Teplická ulica, pre stromy pri CVČ nezachytáva časť Sládkovičovej ulice a časť Teplickej (križovatka Teplická, Meštianska, Radlinského);
- K5 - otočná kamera budova Slovenskej sporiteľne - Rázusova, Nitrianska, Teplická, pre stromy nezachytáva časť Nitrianskej ulice a časť Námestia Slobody, nezachytáva kút medzi SLSP a ČSOB;
- K6 - otočná kamera budova VÚB - Námestie Slobody, E. Suchoňa, pre stromy nevidí časť Námestia Slobody, nezachytená časť je pokrytá K57, nezachytáva kút medzi SLSP a ČSOB;
- K7 - pevná kamera - budova Riaditeľstva kúpeľov – Sad A. Kmeťa, Beethovenova ul., dlhodobý výpadok pre roztrhnutý kábel;
- K8 - otočná kamera budova na rohu Poštová – Kukučínova, Poštová, Royova ulica, nezachytáva Kukučínovu smer k MsÚ, časť pokrytá K10;
- K9 - otočná kamera budova A. Trajan č.3 – sídlisko A. Trajan, parkovisko Kaufland;
- K10 - otočná kamera budova MsU – Kukučínova, Bernolákova, Nám SNP;
- K11 - pevná kamera - budova OD Prior – ulica A. Hlinku;
- K12 - pevná kamera - budova OD Prior – križovatka Kocka, nezachytáva časť priestoru pre stromy pri LED reklamnej tabuli na parkovisku pri PD Prior;
- K13 - pevná kamera - budova OD Prior – parkovisko;
- K14 - pevná kamera cintorín – Dom smútku vstup;
- K15 - pevná kamera cintorín – Hlavná brána;
- K16 - pevná kamera cintorín – ENC (1);
- K17 - otočná kamera cintorín – ENC (2), pre strom nezachytáva časť urnového hája;
- K18 - pevná kamera cintorín – ENC (3);
- K19 - pevná kamera cintorín – ENC (4);

- K20 - pevná kamera cintorín – ENC II (1);
- K21 - pevná kamera cintorín – ENC II (2);
- K22 - pevná kamera cintorín – ENC II (3);
- K23 - pevná kamera cintorín – ENC II (4);
- K24 - pevná kamera - vstup do Alexander centra na Winterovej ulici;
- K25 - pevná kamera -budova Riaditeľstvo kúpeľov – Winterova;
- K26 - otočná Zberný dvor Pod Párovcami – Žilinská cesta;
- K27 - pevná kamera Zberný dvor (1);
- K28 - pevná kamera Zberný dvor (2);
- K29 - pevná kamera Zberný dvor (3);
- K30 - pevná kamera Zberný dvor (4);
- K31 - pevná kamera MsÚ (2);
- K32 - pevná kamera MsÚ (3);
- K33 - pevná kamera MsÚ (4);
- K34 - pevná kamera A.Trajana – Slovenský dvor;
- K35 - pevná kamera A.Trajana – Supermarket;
- K36 - pevná kamera Železničná stanica (1);
- K37 - pevná kamera Železničná stanica (2);
- K38 - pevná kamera Križovatka I;
- K39 - pevná kamera Križovatka II;
- K40 - pevná kamera Križovatka III;
- K41 - pevná Staré trhovisko 1;
- K42 - pevná Staré trhovisko 2;
- K43 - pevná Zadný vstup Alexander centrum Kamera 1;
- K44 - pevná Zadný vstup Alexander centrum Kamera 2;
- K45 - pevná kamera Multifunkčné ihrisko 1;
- K46 - pevná kamera Multifunkčné ihrisko 2;
- K47 - pevná kamera Domov parkovisko;
- K48 - pevná kamera Domov nocľaháreň;
- K49 - pevná kamera Domov ZNB;
- K50 - pevná kamera Park1;
- K51 - pevná kamera Park2;
- K52 - pevná kamera Park3;
- K53 - pevná kamera Most 01;
- K54 - pevná kamera Most 02;
- K55 - pevná kamera Most 03;
- K56 - pevná kamera Most 04;
- K57 - pevná kamera Námestie Slobody, nezachytáva kút medzi SLSP a ČSOB;
- K58 - otočná kamera budova AUPARK – Nitrianska, Nálepková ul.;
- K59 - otočná kamera budova Mestskej knižnice – Školská ul.;
- K60 - pevná kamera Dom Umenia;
- K61 - pevná kamera Dom Umenia – Schody;
- K62 - pevná kamera Dom Umenia – Vchod;
- K63 - pevná kamera ul. Veterná;
- K64 - pevná kamera križovatka Veterná – Dlhá;
- K65 - pevná kamera križovatka Veterná – Helsinská.

Počas výkonu kontroly dňa 09. 05. 2019 bol zaznamenaný výpadok u nasledovných kamier:

- K7 - pevná kamera - budova Riaditeľstva kúpeľov – Sad A. Kmeťa, Beethovenova ul., výpadok pre roztrhnutý kábel;
- K8 - otočná kamera budova na rohu Poštová – Kukučínova, Poštová, Royova ulica, výpadok, nefunkčný dátový prenos;

- K10 - otočná kamera budova MsU – Kukučínova, Bernolákova, Nám SNP, výpadok, nefunkčný dátový prenos;
- K15 - pevná kamera cintorín – Hlavná brána – dočasne odpojená pre rekonštrukciu predajne;
- K16 - pevná kamera cintorín – ENC (1) – dočasne odpojená pre rekonštrukciu predajne;
- K26 - otočná Zberný dvor Pod Párovcami – Žilinská cesta, výpadok, nefunkčný dátový prenos;
- K27 - pevná kamera Zberný dvor (1), výpadok, nefunkčný dátový prenos;
- K28 - pevná kamera Zberný dvor (2), výpadok, nefunkčný dátový prenos;
- K29 - pevná kamera Zberný dvor (3), výpadok, nefunkčný dátový prenos;
- K30 - pevná kamera Zberný dvor (4), výpadok, nefunkčný dátový prenos;
- K47 - pevná kamera Domov parkovisko, výpadok, nefunkčný dátový prenos;
- K48 - pevná kamera Domov nocľaháreň, výpadok, nefunkčný dátový prenos;
- K49 - pevná kamera Domov ZNB, výpadok, nefunkčný dátový prenos.

Počas výkonu kontroly dňa 30. 05. 2019 bol zaznamenaný výpadok u nasledovných kamier:

- K7 - pevná kamera - budova Riaditeľstva kúpeľov – Sad A. Kmeťa, Beethovenova ul., výpadok;
- K10 - otočná kamera budova MsU – Kukučínova, Bernolákova, Nám SNP, zlá kamera, nutná výmena;
- K15 - pevná kamera cintorín – Hlavná brána – dočasne odpojená pre rekonštrukciu predajne;
- K16 - pevná kamera cintorín – ENC (1) – poškodený kábel;
- K20 - pevná kamera cintorín – ENC II (1);
- K22 - pevná kamera cintorín – ENC II (3);
- K57 - pevná kamera Námestie Slobody, výpadok.

Počas výkonu kontroly dňa 07. 06. 2019 bol zaznamenaný výpadok u nasledovných kamier:

- K10 - otočná kamera budova MsU – Kukučínova, Bernolákova, Nám SNP, zlá kamera, nutná výmena;
- K15 - pevná kamera cintorín – Hlavná brána – dočasne odpojená pre rekonštrukciu predajne;
- K16 - pevná kamera cintorín – ENC (1) – poškodený kábel;
- K20 - pevná kamera cintorín – ENC II (1);
- K22 - pevná kamera cintorín – ENC II (3).

V termíne vykonania kontroly bola do kamerového systému zaradená kamera nad vchodom MsK, p. o., kamera bola namontovaná v roku 2019.

Kontrolou bolo zistené, že pri niektorých kamerách uvedených v Prílohe č. 1 smernice nie je uvedený záber osadených kamier.

V Prílohe č. 4 smernice sú uvedené oprávnené osoby, ktoré majú právo prichádzať do kontaktu s kamerovým monitorovacím systémom a zoznamovať sa s údajmi zaznamenanými týmto systémom. Kontrolou bolo zistené, že medzi osobami, ktoré majú právo prichádzať do kontaktu s kamerovým systémom a zoznamovať sa s údajmi zaznamenanými týmto systémom majú aj osoby, ktoré už nie sú zamestnancami Mesta Piešťany. Ide o tieto osoby:

- zamestnanec s os. č. 10001 (zamestnaný do 11. 12. 2014),
- zamestnanec s os. č. 66003 (nebol zamestnaný v čase od 11. 12. 2014 do 28. 02. 2019),
- zamestnanec s os. č. 53078 (zamestnaný do 30. 06. 2014),
- zamestnanec s os. č. 53093 (mimo evidenčný stav od 01. 04. 2016),
- zamestnanec s os. č. 53076 (zamestnaný do 30. 09. 2016),
- zamestnanec s os. č. 40415 (zamestnaný do 31. 12. 2015).

Ochrana osobných údajov v smernici je riešená v zmysle zákona č. 122/2013 Z. z. o ochrane osobných údajov v znení neskorších predpisov. Uvedený zákon je od 25. 05. 2018 zrušený.

Referenti monitorovacieho strediska vizuálne kontrolujú aktuálny stav na verejných priestranstvách prostredníctvom monitorovacieho systému na zamedzenie protiprávneho a protispoločenského konania. Referenti počas pracovnej zmeny spracovávajú a zaznamenávajú udalosti do Správy o činnosti monitorovacieho systému. Počas výkonu kontroly v priestoroch MsP bolo zistené, že na jednej zmene nebol dlhodobý prítomný príslušník MsP – referent monitorovacieho strediska. V ďalších prípadoch pri čerpaní dovolenky alebo náhradného voľna rovnako nebol prítomný žiaden referent monitorovacieho strediska, ktorý by sledoval výstupy z jednotlivých kamier. Podľa poskytnutých informácií v prípade neprítomnosti referenta monitorovacieho strediska sleduje vizuálne monitorovacie stredisko (kamery) veliteľ zmeny, ak mu to jeho pracovné úlohy dovoľujú. Veliteľ zmeny v takomto prípade Správu o činnosti monitorovacieho systému nevypracováva. Z uvedeného vyplýva potreba zabezpečenia zastupiteľnosti referentov monitorovacieho strediska pri ich neprítomnosti.

Smernica na obsluhu a prevádzku monitorovacieho kamerového systému Mestskej polície Piešťany nie je aktualizovaná. V Prílohe č. 1 smernice nie sú uvedené všetky kamery, ktoré sú súčasťou kamerového monitorovacieho systému. V niektorých prípadoch nie je uvedený záber osadených kamier. V Prílohe č. 4 sú uvedené osoby, ktoré nie sú zamestnancami Mesta Piešťany a i napriek tomu majú v zmysle smernice právo prichádzať do kontaktu s kamerovým monitorovacím systémom a zoznamovať sa s údajmi zaznamenanými týmto systémom. Ochrana osobných údajov v smernici je riešená podľa zrušeného zákona. Dlhodobá neprítomnosť referenta monitorovacieho strediska na pracovnej zmene, pri čerpaní dovolenky alebo náhradného voľna nie je zabezpečená zastupiteľnosť referentov monitorovacieho strediska.

Navrhované odporúčanie:

Aktualizácia smernice na obsluhu a prevádzku monitorovacieho kamerového systému Mestskej polície Piešťany. Zabezpečenie zastupiteľnosti referentov monitorovacieho strediska v prípade ich neprítomnosti. Zváženie možnosti vytvorenia chránenej dielne, resp. využitie iných možností čerpania finančných príspevkov štátu napr. pri zamestnávaní pracovníkov so zníženou pracovnou schopnosťou. Uvedení pracovníci po vzore iných miest by boli pre prácu referentov monitorovacieho strediska postačujúci a týmto spôsobom by sa uvoľnili 4 príslušníci MsP na prácu v teréne, pri kontrole úhrad za parkovanie, prípadne v cyklohladáckach a pod.

2.4. Činnosť referátu prevencie kriminality

Referát prevencie kriminality MsP tvorí vedúci prevencie kriminality a referent prevencie kriminality. Podľa čl. 19 Organizačného poriadku Mestskej polície mesta Piešťany, s účinnosťou od 01. 03. 2017 (ďalej aj „Organizačný poriadok MsP“) vedúci prevencie kriminality je príslušník MsP, ktorý je priamo riadený náčelníkom MsP. Na úseku plnenia úloh prevencie v kompetencii MsP:

- sa podieľa na rozpracovaní a realizácii vlastných preventívno-výchovných programov v prostredí cieľových skupín osôb na území mesta, spravidla detí v predškolskom veku a žiakov základných škôl na území mesta Piešťany,
- na základe schváleného projektu koordinuje prednáškovú činnosť na ciele skupiny,
- vedie evidenciu a spracováva plány pre pravidelnú a koordinovanú činnosť tak, aby aktivity v rámci prevencie boli zapracované do školských rozvrhov v rámci výučby a v predškolských zariadeniach v rámci plánov detských aktivít,

- podľa možností prevenciu rozširuje a koordinuje aj v Detských domovoch a rozhoduje a predkladá náčelníkovi MsP a zástupcovi náčelníka MsP písomné požiadavky jednotlivých zúčastnených o vykonávanie prevencie,
- zabezpečuje propagáciu prevencie v médiách,
- zodpovedá za aktualizáciu internetovej stránky v oblasti svojej činnosti a kompetencie,
- v prípade potreby vykonáva hliadkovú činnosť v niektorej zo zmien,
- stará sa o hygienu a čistotu pracovných priestorov, dodržiava BOZP a najmä protipožiarne opatrenia na pracovisku,
- plní ďalšie úlohy podľa pokynov primátora, náčelníka a jeho zástupcu pre veci technické.

V zmysle čl. 26 Organizačného poriadku MsP referent prevencie kriminality nie je podriadený vedúcej prevencie kriminality, ale priamo náčelníkovi mestskej polície. Na základe uvedenej skutočnosti nie je zrejмый dôvod existencie pozície vedúceho prevencie kriminality, ak vedúci neriadi referenta prevencie kriminality, ale obidvaja sú priamo podriadení náčelníkovi MsP.

Referent prevencie kriminality podľa Organizačného poriadku MsP:

- zabezpečuje súčinnosť so subjektami prevencie, najmä v rámci verejnej správy, policajným zborom, mimovládnyimi a inými subjektami,
- iniciuje a podieľa sa na tvorbe a hodnotení preventívnych aktivít,
- poskytuje metodickú pomoc subjektom prevencie,
- vypracúva hodnotiace materiály a iné dokumenty pre orgány prevencie,
- pripravuje materiály na zasadania komisie,
- rozvíja popularizačnú a osvetovú činnosť,
- uskutočňuje konzultačnú činnosť a poskytuje služby verejnosti v oblasti prevencie kriminality,
- predkladá nadriadenému rozsah tém prevenčných a bezpečnostných programov , spôsob a výsledok ich realizácie,
- pripravuje témy prevenčných programov,
- spolupracuje s odbornými pracovníkmi škôl a školských samospráv pri realizácii prevenčných programov,
- vypracováva týždenné a mesačné vyhodnotenie svojej činnosti,
- vykonáva odbornú streleckú prípravu príslušníkov MsP,
- v rámci prevencie kriminality riadi a spoluorganizuje mimoškolskú činnosť na školách v oblasti streleckej prípravy a iných aktivít. ,
- stará sa o hygienu a čistotu pracovných priestorov, dodržiava BOZP a najmä protipožiarne opatrenia na pracovisku,
- v prípade potreby vykonáva hliadkovú činnosť v niektorej zo zmien,
- podľa pokynov svojho nadriadeného plní ďalšie úlohy,
- povinne sa zúčastňuje OZDŠ, výcviku, streleckej prípravy, školení a testov odbornej a fyzickej zdatnosti, spôsobilosť viesť SMV, ako aj pravidelných lekárskeho prehliadok,
- plní ďalšie úlohy podľa pokynov primátora, náčelníka a jeho zástupcov.

Na základe požiadavky hlavného kontrolóra vedúca prevencie kriminality predložila ku kontrole zoznam besied, pracovných stretnutí a porád realizovaných v roku 2018. Na základe požiadavky pri výkone kontroly vyznačila k jednotlivým položkám zoznamu informácie, kto danú činnosť vykonával.

V predložennom zozname sa nachádzalo 199 položiek (akcií, prednášok, besied, školení a pod.). Niektoré z uvedených aktivít vykonávala samostatne vedúca prevencie kriminality, niektoré boli podľa predložených informácií vykonávané samostatne referentom prevencie kriminality a niektoré vykonávali spoločne vedúca prevencie kriminality a referent prevencie kriminality.

Hlavný kontrolór si vyžiadal od referenta prevencie kriminality týždenné a mesačné vyhodnotenia jeho činnosti, ktoré má vypracovávať v zmysle čl. 26, ods. 12 Organizačného poriadku MsP. Referent prevencie kriminality požadované podklady ku kontrole nepredložil.

Kontrolou bolo zistené, že:

- vedúca prevencie kriminality a referent prevencie kriminality používali neoznačené motorové vozidlá MsP, pričom tento postup nebol v súlade so zákonom o obecnej polícii na výkon úloh mestskej polície,
- väčšinu položiek zo zoznamu činnosti predloženého ku kontrole vedúcou prevencie kriminality sa nepodarilo overiť, nakoľko pri pracovných cestách, t. j. pri výkone práce v inom mieste ako je ich pravidelné pracovisko príslušníci MsP nemajú vyplnený a schválený cestovný príkaz v zmysle internej smernice č. 1/2017 o cestovných náhradách a na použitie vozidla nemajú vyplnenú a schválenú žiadanku na prepravu,
- na základe uvedených skutočností vo väčšine prípadov nebolo možné zistiť, kto, kedy, akým dopravným prostriedkom a za akým účelom vyslal vedúcu prevencie kriminality a referenta prevencie kriminality plniť určené úlohy,
- ku kontrole bola vyžiadaná evidencia odchodov a príchodov zamestnancov MsP počas zmien z pracoviska MsP na Teplickej ulici 103 (služobných odchodov), na základe ktorej by bolo možné overiť plnenie pracovných úloh vedúcou prevencie kriminality a referentom prevencie kriminality, uvedená evidencia ku kontrole predložená nebola.

Príslušníci referátu prevencie kriminality používali na plnenie úloh MsP neoznačené motorové vozidlá MsP, pričom tento postup nebol v súlade so zákonom o obecnej polícii. Príslušníci referátu prevencie kriminality pracovné cesty uskutočňovali bez vyplnených a schválených cestovných príkazov v zmysle smernice o cestovných náhradách. Pri použití motorových vozidiel MsP príslušníci referátu prevencie kriminality nemali vyplnené a schválené žiadanky na prepravu. Ku kontrole neboli predložené od referenta prevencie kriminality týždenné a mesačné vyhodnotenia jeho činnosti, ktoré má vypracovávať v zmysle čl. 26, ods. 12 Organizačného poriadku MsP. Ku kontrole nebola predložená evidencia odchodov a príchodov zamestnancov MsP počas zmien z pracoviska MsP na Teplickej ulici 103 (služobných odchodov a príchodov).

Navrhované odporúčanie:

Používanie motorových vozidiel príslušníkmi MsP v zmysle zákona o obecnej polícii pri plnení úloh mestskej polície. Uskutočňovanie pracovných ciest príslušníkmi MsP v zmysle smernice o cestovných náhradách. Uskutočňovanie jász motorovými vozidlami MsP na základe schválených žiadaniek na prepravu. Vedenie evidencie služobných odchodov a príchodov zamestnancov MsP. Plnenie úloh príslušníkmi referátu prevencie kriminality v zmysle Organizačného poriadku MsP. Prehodnotenie podriadenosti referenta prevencie kriminality priamo náčelníkovi MsP.

2.5. Informačný systém MP manager

Dňa 12. 12. 2016 bola podpísaná zmluva č. 4261609 medzi Mestom Piešťany ako nadobúdateľom a spoločnosťou FT Technologies, a. s. ako poskytovateľom o poskytnutí oprávnenia k užívaniu (licencie) programu MP Manager (verzia Cloud Edition). Produkt je nainštalovaný na serveri poskytovateľa a nadobúdateľ má k serveru poskytovateľa garantovaný nepretržitý prístup. Cena za poskytnutie licencie je 1.435,- € mesačne s tým, že ide o plnenie oslobodené od DPH na základe REVERSE CHARGE, to znamená že na základe zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov Mesto Piešťany musí mesačne odvieť daň z pripadanej hodnoty vo výške 20 %, čo predstavuje 287,- €. Celková mesačná cena za poskytnutie licencie tak predstavuje 1.722,-

€. Od podpisu zmluvy do ukončenia kontroly bolo fakturovaných 47.185,- €, čo vrátane DPH predstavuje doteraz sumu 56.622,- €. Uvedená zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Podľa údajov zverejnených na webovom sídle spoločnosti FT Technologies, a. s. v položke Referencie je v Slovenskej republike 10 používateľov uvedeného produktu. Jedná sa o nasledovné mestá a obce:

- Košice,
- Sabinov,
- Svit,
- Žilina,
- Námestovo,
- Trenčín,
- Piešťany,
- Šaľa,
- Bernolákovo,
- Nové Zámky.

Nakoľko jednotlivé mestá a obce používajú rôzne verzie programu MP Manager a jedná sa o rôzne kategórie miest a obcí z pohľadu počtu obyvateľov, nebolo možné priamo porovnať na základe zverejnených údajov jednotlivé verzie programu.

Údaje, ktoré sa spracúvajú v programe MP Manager, sú ukladané na server poskytovateľa v Českej republike. Podľa licenčnej zmluvy, konkrétne čl. 5, bod 5.1 „poskytovateľ pri spracovaní osobných údajov nadobúdateľa bude postupovať podľa Zmluvy o ochrane osobných údajov uzatvorenej medzi nadobúdateľom a poskytovateľom podľa legislatívy Slovenskej republiky a to zákona č. 122/2013 Z. z.“. Kontrolou bolo zistené, že uvedená zmluva o ochrane osobných údajov nebola uzatvorená.

Pri kontrole bol predložený list od Úradu pre ochranu osobných údajov pre spoločnosť FT Technologies teda poskytovateľa programu zo dňa 23. 05. 2018, v ktorom je uvedené, cit.:

„Na základe našej komunikácie a pracovného stretnutia, v súlade s čl. 16 ods. 1 písm. k) Organizačného poriadku Úradu na ochranu osobných údajov Slovenskej republiky, Vám poskytujeme stanovisko k spracúvaniu osobných údajov prostredníctvom informačného systému MP Manager, ktorý riadi procesy mestských polícií.

Na základe informácií, ktoré sú prílohou tohto dokumentu máme za to, že samotný informačný systém MP Manager poskytuje nástroje pre prevádzkovateľov (v tomto prípade pre mestské polície), prostredníctvom ktorých môže mestská polícia zabezpečiť riadne plnenie povinností vyplývajúcich z požiadaviek nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2016/679 o ochrane fyzických osôb pri spracúvaní osobných údajov a o voľnom pohybe týchto údajov (ďalej len „nariadenie“). Jednotlivé funkcie systému umožňujú nastavenia procesov tak, aby užívateľ vedel zabezpečiť súlad s nariadením, najmä so zásadami spracúvania osobných údajov.

Je nevyhnutné mať na zreteli, že samotní prevádzkovatelia (mesto/obec prostredníctvom mestských polícií) sú povinní prijať primerané bezpečnostné opatrenia zodpovedajúce podmienkam spracúvania osobných údajov a zabezpečiť súlad s nariadením. Užívateľské funkcie systému môžu slúžiť ako podpora a nástroj pre riadenie rizík a zabezpečenie súladu s nariadením, no samotný súlad bude vždy závisieť výlučne od konkrétnych podmienok spracúvania u prevádzkovateľa.“

Podľa údajov dostupných zamestnancom mesta v ich pracovných staniciach, ako právny základ spracúvania osobných údajov v informačných systémoch mesta Piešťany je uvedený zákon č. 122/2013 Z. z. o ochrane osobných údajov, pričom uvedený bol od 25. 05. 2018 nahradený zákonom č. 18/2018 Z. z. o ochrane osobných údajov. Zamestnanci MsÚ zodpovední za ochranu osobných údajov nezabezpečili aktualizáciu v zmysle novej legislatívy.

Pri kontrole bol vykonaný prieskum na iných mestských policiách v porovnateľných mestách ako Piešťany so zameraním na to, aké programové vybavenie používajú a s prípadným prístupom evidencie vozidiel Ministerstva vnútra SR (ďalej aj „MV SR“) za účelom lustrovania vozidiel. V jednom meste na evidovanie priestupkov používajú starší program, jednorazovo zakúpený. Čo sa týka požiadavky prístupu do evidencie vozidiel, údaje z evidencie motorových vozidiel na základe zmluvy poskytuje MV SR bezplatne, je však potrebná softvérová úprava poskytnutých údajov, aby ich bolo možné zobrazovať v informačnom systéme používanom mestským úradom.

V druhom meste celý mestský úrad používa informačný systém spoločnosti CORA GEO a dodávateľ informačného systému im ponúkol zapracovanie funkcionality prístupu do evidencie vozidiel pri minimálnej finančnej náročnosti.

Z pohľadu dopracovania funkcionality lustrovania v evidencii vozidiel na základe poskytnutých informácií nie je predpokladaná finančná náročnosť vo výške 19.000,- €, ktorá sa spomínala pri požiadavke na doplnkový softvér od dodávateľa informačného systému mestskej polície.

Na základe poskytnutých informácií zaslal hlavný kontrolór otázku na oddelenie IT a majetkových služieb MsÚ Piešťany, či je možné osloviť dodávateľa informačného systému pre mesto Piešťany s požiadavkou eventuálneho dopracovania prístupu do evidencie vozidiel z údajov poskytovaných bezplatne MV SR. Zamestnanci dodávateľa informačného systému pre mesto Piešťany poskytli vyjadrenie, že v rámci požiadaviek samospráv, ktorým dodávajú informačný systém, analyzujú možnosti nových funkcionalít.

Ďalej treba pripomenúť, že Mesto Piešťany sú o. i. pilotným mestom v rámci Projektu elektronizácie služieb mesta Piešťany prostredníctvom IS DCOM (dátové centrum obcí a miest).

Mesto Piešťany má uzatvorenú zmluvu č. 2611813 so spoločnosťou wanet, s. r. o., ktorej predmetom je poskytovanie konzultačných služieb a dohľad spojený s ochranou osobných údajov prostredníctvom funkcie Zodpovednej osoby pre ochranu osobných údajov. Mesto Piešťany má tiež uzatvorenú zmluvu č. 0621707 so spoločnosťou SOMI Consulting, s. r. o., predmetom ktorej je poskytovanie nepretržitej podpory v oblasti ochrany osobných údajov.

Dňa 10. 06. 2019 bola oslovená Zodpovedná osoba ohľadom skutočností zistených kontrolou MsP a ich súladu so zákonom, cit.:

„na základe licenčnej zmluvy uzatvorenej medzi Mestom Piešťany ako nadobúdateľom a firmou FT Technologies, a. s. Bohuňovice ako poskytovateľom bola poskytovateľom poskytnutá nadobúdateľovi licencia formou prístupu na server poskytovateľa, na ktorom je nainštalovaný produkt – MP manažér (informačný systém pre riadenie procesov obecných polícií, verzia Cloud edition, určeného pre agendy mestských polícií). Zmluva vrátane príloh je zverejnená na webovom sídle Mesta Piešťany <https://piestany.digitalnemesto.sk/zverejnovanie/#piestany/organizacia/piestany/2016/ZML/591192996> .

Z uvedeného vyplýva, že osobné údaje sú umiestňované a ukladané na server poskytovateľa v Českej republike.

Podľa čl. 5 uvedenej zmluvy, bod 5.1 „Poskytovateľ pri spracovávaní osobných údajov nadobúdateľa bude postupovať podľa Zmluvy o spracovaní osobných údajov uzatvorenej medzi nadobúdateľom a poskytovateľom podľa legislatívy Slovenskej republiky a to zákona č. 122/2013 Z. z.“

Podľa dostupných údajov zmluva o spracovaní osobných údajov uzatvorená nebola. Je tento postup v poriadku a v súlade so zákonom?“

Dňa 12. 06. 2019 bola hlavnému kontrolórovi doručená reakcia Zodpovednej osoby, cit.:

„žiaľ, nemôžeme Vašu požiadavku zaradiť do riešenia, nakoľko Vás nevedieme v databáze kontaktných osôb pre zadávanie požiadaviek na riešenie dotazov v oblasti ochrany osobných údajov. Obráťte sa na osoby nahlásené pre účely komunikácie s nami ohľadne GDPR. V databáze kontaktných osôb máme uvedených ... (zamestnanec s os. č. 953967) a ... (zamestnanec s os. č. 40418).“

V ten istý deň, t. j. 12. 06. 2019 sa hlavný kontrolór obrátil na obidve osoby nahlásené pre účely komunikácie ohľadne GDPR so Zodpovednou osobou, ku dňu ukončenia kontroly nebolo hlavnému kontrolórovi poskytnuté žiadne stanovisko k súladu zmluvy uzatvorenej medzi Mestom Piešťany a firmou FT Technologies, a. s. Bohuňovice s legislatívou týkajúcou sa ochrany osobných údajov.

Kontrolou obstarávania programu MP Manager boli zistené nasledovné skutočnosti:

- a) nebola určená predpokladaná hodnota zákazky – pred začatím obstarávania zodpovední zamestnanci obstarávateľa neurčili predpokladanú hodnotu zákazky v zmysle § 6 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej aj „zákon o verejnom obstarávaní“), na základe čoho by bol zvolený spôsob obstarávania v zmysle zákona,
- b) v zápisnici z rokovania so záujemcom zo dňa 07. 09. 2016 je uvedené, že program MP Manager je autorské dielo vytvorené podľa § 7 zákona č. 618/2003 Z. z. o autorskom práve a právach súvisiacich s autorským právom – zákon č. 618/2003 Z. z. o autorskom práve a právach súvisiacich s autorským právom bol zrušený a nahradený novým zákonom č. 185/2015 Z. z. Autorský zákon, s účinnosťou od 01. 01. 2016,
- c) súčasťou dokumentácie je čestné prehlásenie záujemcu, spoločnosti FT Technologies a. s., že program MP Manager je program s jedinečnou funkcionalitou a uvedená spoločnosť je jedinou spoločnosťou v Slovenskej republike, ktorá dodáva a prevádzkuje komplexný a úplne funkčný informačný systém pre obecné polície,
- d) verejný obstarávateľ Mesto Piešťany porušilo § 116, ods. 4 zákona o verejnom obstarávaní, v zmysle ktorého verejný obstarávateľ je povinný vypracovať a poslať úradu elektronicky vo formáte a postupmi na prenos dostupnými na webovom sídle úradu najneskôr päť pracovných dní pred dňom odoslania výzvy na rokovanie oznámenie o použití priameho rokovacieho konania, v ktorom uvedie najmä podmienku použitia podľa odseku 1 a odôvodnenie jej splnenia. Na profile Mesta Piešťany vedenom na webovom sídle Úradu pre verejné obstarávanie nebolo nájdené uvedené oznámenie.

Mesto Piešťany neuzatvorilo s dodávateľom programu MP Manager zmluvu o ochrane osobných údajov. Pri obstarávaní nebola určená predpokladaná hodnota zákazky. Porušenie § 116, ods. 4 zákona o verejnom obstarávaní, na Úrad pre verejné obstarávanie nebolo zaslané oznámenie o použití priameho rokovacieho konania.

Navrhované odporúčanie:

Uzatvorenie zmluvy o ochrane osobných údajov v zmysle čl. 5, bod 5.1 licenčnej zmluvy o poskytnutí oprávnenia k užívaniu (licencie) programu MP Manager. Preverenie všetkých dostupných možností zabezpečenia prístupu do evidencie vozidiel MV SR za podmienok efektívneho, hospodárneho, účelného a účinného vynakladania finančných prostriedkov mesta. Dodržiavanie zákona o verejnom obstarávaní.

2.6. Kontrola faktúr za opravu a údržbu motorových vozidiel

V rozpočte na rok 2018 bola v položke MsP-opravy služobných vozidiel, ND schválená suma 2.000,- €. Zmenou rozpočtu bola uvedená položka navýšená o 4.100,- € na celkovú sumu 6.100,- €. Čerpanie uvedenej položky v roku 2018 bolo vo výške 5.664,49 €.

V rozpočte na rok 2019 bola v položke MsP-opravy služobných vozidiel, ND schválená suma 2.000,- €. Zmenou rozpočtu (stav ku 30. 04. 2019) bola uvedená položka navýšená o 1.000,- € na celkovú sumu 3.000,- €. Čerpanie uvedenej položky v roku 2019 ku dňu 30. 04. 2019 bolo vo výške 1.703,68 €.

Ku kontrole boli vyžiadané faktúry za opravy služobných motorových vozidiel používaných MsP Piešťany. Za kontrolované obdobie roka 2018 a do 30. 04. 2019 boli fakturované nasledovné opravy:

- faktúra č. 143/18 zo dňa 14. 02. 2018 v sume 388,14 € - technická kontrola automobilu PN906CM, oprava okna na automobile PN420BS a nákup olejov do služobných motorových vozidiel,
- faktúra č. 651/18 zo dňa 31. 05. 2018 v sume 249,74 € - oprava vozidla PN906CM, oprava vozidla PN113DC a zakúpenie náhradných dielov (žiarovky, olej),
- faktúra č. 887/18 zo dňa 12. 07. 2018 v sume 851,42 € - malá technická prehliadka PN906CM, oprava PB120BA, veľká technická prehliadka, výmena filtrov, chladiča, brzdové platničky, vodná pumpa, oprava PN113DC, výmena spätného zrkadla, pneumatika,
- faktúra č. 906/18 zo dňa 16. 07. 2018 v sume 617,50 € - výmena prevodovky na vozidla PN420BS,
- faktúra č. 1132/18 zo dňa 30. 08. 2018 v sume 308,68 € - oprava vozidla PN788AM, oprava bŕzd, čapov a výfuku, emisná kontrola na vozidle PN420BS,
- faktúra č. 1540/18 zo dňa 26. 10. 2018 v sume 1.709,42 € - oprava vozidla PN906CM, oprava motora, oprava zadných bŕzd, výmena rozvodov, náplní, klepanie prednej nápravy, oprava vozidla PN420BS, oprava zadnej nápravy, výmena tlmičov, náplní, zakúpenie zimnej zmeny do ostrekovačov, oleje, nemrznúcu zmes do chladiča, žiarovky,
- faktúra č. 1670/18 zo dňa 19. 11. 2018 v sume 587,05 € - vozidlo PN333DK nákup pneumatík, prezutie a vyváženie,
- faktúra č. 167/19 zo dňa 18. 02. 2019 v sume 1.617,53 € - oprava PN 420BS, výmena oleja, klepanie v motore, pískanie remeňa, netesné výfukové potrubie, oprava PN113DC, výmena autobatérie, oprava PN906CM, nepravidelný chod motora, vysoká spotreba paliva, cítiť štipľavý dym, zakúpenie žiaroviek, nemrznúcej kvapaliny do ostrekovačov.

Okrem toho v hotovosti boli uhrádzané výmeny pneumatík, oprava defektu, technické kontroly a nákup rohoží do auta.

Na faktúrach boli podrobne rozpísané jednotlivé položky náhradných dielov a prác, ktoré boli predmetom fakturácie, pričom tieto položky boli rozpísané na konkrétne motorové vozidlá. Počas kontroly boli v sklade v priestoroch MsP preverené niektoré nakúpené náhradné diely (žiarovky a pod.) a náplne do jednotlivých vozidiel (oleje na dolievanie, kvapalina do ostrekovačov a pod.). S prihliadnutím na vek vozidiel, najazdené kilometre a fakturované položky je možné konštatovať primerané náklady na opravy a údržbu. Na základe dokladov predložených ku kontrole nie je možné preukázať opravu súkromných motorových vozidiel na náklady mesta Piešťany.

2.7. Smernice týkajúce sa činnosti MsP

Pri výkone kontroly okrem preverovania jednotlivých predložených dokladov boli prekontrolované interné predpisy, ktoré upravujú činnosť MsP. Ich kontrolou boli zistené nasledovné nedostatky:

a) Štatút mesta Piešťany, vrátane dodatkov č. 1, č. 2 a č. 3

- štvrtá hlava, § 23, ods. 6 – povinnosť podávať správu o činnosti MsP mestskému zastupiteľstvu polročne; správa o činnosti MsP je predkladaná mestskému zastupiteľstvu iba raz ročne;

b) Smernica pre činnosť Mestskej polície mesta Piešťany č. 2/2005, s účinnosťou od 04. 06. 2005

- čl. 3, ods. 3.1 – rozdelenie vodičov na motorové vozidlá – v smernici sú uvedené vozidlá, ktoré sa už v MsP nepoužívajú; rovnako sú uvedení neaktuálni vodiči-referenti, z ktorých niektorí už na MsP nepracujú,
 - čl. 3, ods. 3.7 – používanie bicyklov vo výkone služby – bicykle pri výkone služby nie sú využívané,
 - čl. 3, ods. 3.9, bod 3.9.2, ods. 1, písm. b) – práva a povinnosti operátorov monitorovacieho strediska – pri ochrane osobných údajov je uvedené chybné číslo zákona č. 248/2002 Z. z., čo je Oznámenie Ministerstva zahraničných vecí Slovenskej republiky Dohoda SR a ČR o uznávaní rovnocennosti dokladov o vzdelaní, nie je uvedený aktuálny zákon o ochrane osobných údajov,
 - čl. 3, ods. 3.9, bod 3.9.6, ods. 4 – spoločné a prechodné ustanovenia – pri ochrane osobných údajov je uvedené chybné číslo zákona č. 248/2002 Z. z., čo je Oznámenie Ministerstva zahraničných vecí Slovenskej republiky Dohoda SR a ČR o uznávaní rovnocennosti dokladov o vzdelaní, nie je uvedený aktuálny zákon o ochrane osobných údajov,
 - čl. 4, ods. 4.5, bod 2 – normy – podľa smernice je na jednu zbraň v službe vyčlenené strelivo do služby v počte 30 ks nábojov 9 mm para (t. j. 2 plné zásobníky), podľa poskytnutých informácií preberajú policajti v službe 25 ks nábojov, podľa druhu zbrane,
 - čl. 7, ods. 7.3, bod 6 a bod 7 – pri sťažnostiach od verejnosti na príslušníkov MsP je uvádzaný hlavný kontrolór, nesúlad s internou normou č. 1/2018 Smernica upravujúca postup pri podávaní, vybavovaní a kontrole vybavovania sťažností a petícií fyzických alebo právnických osôb;
- c) Smernica o určení spotreby PHM služobných motorových vozidiel Mestskej polície Piešťany č. 6/2017, s účinnosťou od 01. 12. 2017
- čl. III – určenie priemernej spotreby – dňa 31. 10. 2018 bolo zaradené do užívania motorové vozidlo PN333DK, uvedené vozidlo nie je zaradené do smernice o určení spotreby PHM,
 - čl. IV – prekročenie spotreby – v predmetnom článku je uvedený program CENTRÁLA, ktorý sa v podmienkach MsP už nepoužíva,
 - v Prílohe č. 1 smernice nie je zahrnuté vozidlo PN333DK a nie je určený vodič zodpovedný za toto vozidlo;
- d) Organizačný poriadok Mestskej polície mesta Piešťany č. 14/2017, s účinnosťou od 01. 03. 2017
- tretia časť, čl. 19 smernice definuje pozíciu vedúceho prevencie kriminality vrátane určenia jeho pracovných úloh, vedúci prevencie kriminality je priamo riadený náčelníkom MsP; tretia časť, čl. 26 smernice definuje pozíciu referenta prevencie kriminality a jeho pracovné úlohy, referent prevencie kriminality je priamo podriadený náčelníkovi MsP; v Prílohe č. 1 smernice sú uvedené pozície vedúceho prevencie kriminality a referenta prevencie kriminality, v Prílohe č. 2 vo funkčnej schéme organizačnej štruktúry MsP sú uvedené 2 pozície referentov prevencie kriminality; v nadväznosti na uvedené je potrebné prehodnotiť pozíciu vedúci prevencie kriminality, nakoľko uvedený zamestnanec v zmysle Organizačného poriadku neriadi žiadneho zamestnanca a nemá podriadeného žiadneho zamestnanca;
 - k 01. 05. 2019 bol zrušený okrskok Trajan-Juh,
 - v smernici sú uvádzané povinnosti príslušníkov MsP, ktoré nevykonávajú, napr. testy fyzickej zdatnosti a pod.;
- e) Smernica na obsluhu a prevádzku monitorovacieho kamerového systému Mestskej polície Piešťany č. 5/2014, s účinnosťou od 01. 04. 2014
- smernica v oblasti ochrany osobných údajov vychádza zo zákona č. 122/2013 Z. z. o ochrane osobných údajov v znení neskorších predpisov, ktorý bol od 25. 05. 2018

zrušený a nahradená zákonom 18/2018 Z. z. o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov,

- príloha č. 1 smernice nezahŕňa všetky kamery, ktoré sú súčasťou monitorovacieho kamerového systému MsP (57 kamier z celkového počtu 66 kamier),
- v prílohe č. 4 sú uvedené osoby, ktoré nie sú zamestnancami Mesta Piešťany a i napriek tomu majú v zmysle smernice právo prichádzať do kontaktu s kamerovým monitorovacím systémom a zoznamovať sa s údajmi zaznamenanými týmto systémom;

f) Pravidlá pre poskytovanie osobných ochranných pracovných prostriedkov, umývacích, čistiacich a dezinfekčných prostriedkov a prostriedkov pre osobnú hygienu a hygienu pracovísk č. 6/2004, s účinnosťou od 01. 05. 2004, vrátane dodatku bez čísla označeného ako Úprava výstroje mestskej polície a dodatku č. 2

- na poskytovanie osobných ochranných pracovných prostriedkov sú definované dôvody ochrana života alebo zdravia (1), dôvody hygienické a protiepidemiologické (2) a dôvody mimoriadneho opotrebenia alebo zničenia vplyvom pôsobenia pracovného prostredia (3), v prípade výstroje je uvedený dôvod poskytovania osobných ochranných pracovných prostriedkov MP, ktorý nie je nikde definovaný,
- výnimka z odevného poriadku pre náčelníka MsP a zástupcu náčelníka MsP v zmysle § 2, ods. 1 a § 22, ods. 8 zákona o obecnej polícii pripojená spinkou k príkazu primátora mesta zo dňa 24. 11. 2004 nie je uvedená ani v samotnej smernici a ani v dodatku bez čísla označenom ako Úprava výstroje mestskej polície,
- výstroj mestskej polície v zmysle uvedenej smernice nekorešponduje s VZN č. 9/2013 o určení ďalších výstrojných súčiastok príslušníkov MsP mesta Piešťany, vrátane VZN č. 1/2018, ktorým sa dopĺňa VZN č. 9/2013:

Výstroj príslušníka MsP v zmysle smernice č. 6/2004	Výstroj príslušníka MsP v zmysle VZN č. 9/2013 a VZN č. 1/2018
<p><u>Zamestnanec MsP:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • brigádírka • košeľa KR • košeľa DR • nohavice letné • nohavice zimné • opasok čierny kožený • bunda letná • bunda zimná • rukavice kožené • sveter modrý /vzor V/ • šál • pletená čiapka zimná • viazanka modrá • ponožky • poltopánky letné • obuv zimná • odznak MP s identifikačným číslom • odznak MP na čiapku • erb mesta PN domovinka • služobný preukaz MP • putá • obušok • puzdro na zbraň • puzdro na obušok • puzdro na putá • puzdro na zásobník • puzdro na pokutové bloky a hotovosť • pláštenka pončo 	<p><u>§ 22, ods. 2 zákona č. 564/1991 Zb. o obecnej polícii:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • pokrývka hlavy (tmavomodrá s čierno-bielymi štvorcami po celom obvode) • bunda, sako alebo plášť (tmavomodrá s náramenníkmi) • košeľa s dlhým rukávom (bledomodrá) alebo košeľa s krátkym rukávom (bledomodrá s náramenníkmi) • viazanka (tmavomodrá) • nohavice alebo sukňa (tmavomodrá) • topánky (čierne) • opasok (čierny) • puzdro na zbraň (čierne) <p><u>k tomu výstroj v zmysle VZN č. 9/2013:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • rukavice kožené • sveter modrý /vzor V/ • šál • pletená čiapka zimná • ponožky • pláštenka pončo • náteľník • spodky • tričko bavlnené – polokošeľa • reflexná vesta • puzdro na obušok • puzdro na putá • puzdro na zásobník • puzdro na vysielачku

<ul style="list-style-type: none"> • výložky s označením hodnosti • spona na kravatu • slnečné okuliare • náteľník • spodky • tričko bavlnené – polokošeľa <p><u>Cyklohladka:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • tričko bavlnené – polokošeľa • krátke nohavice • obuv športová • trigovica • ochranná prilba • ochranné okuliare • pláštenka – pončo <p><u>Uniforma náčelník MsP, zástupca MsP:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • sako • nohavice • košeľa • viazanka • obuv zimná • obuv letná • sveter • bunda zimná • bunda letná 	<ul style="list-style-type: none"> • puzdro na pokutové bloky a hotovosť • krátke nohavice (cyklohladka) • obuv športová (cyklohladka) • mikina (cyklohladka) • ochranná prilba (cyklohladka) • ochranné okuliare (cyklohladka) • bicykel (cyklohladka) <p><u>k tomu výstroj v zmysle VZN č. 1/2018</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • taktická vesta
--	---

- v smernici je uvedené poskytovanie pracieho prášku a aviváže na pranie uniformami každých 12 mesiacov, pričom nie je špecifikované ani množstvo pracieho prášku ani aviváže, na ktoré majú zamestnanci MsP nárok,
- zamestnanci MsP majú v zmysle uvedenej smernice nárok na 1 ks uterák / rok, 100 g mydla / mesiac a 1 ks toaletný papier / mesiac.

g) Všeobecne záväzné nariadenie mesta Piešťany č. 9/2013 o určení ďalších výstrojných súčiastok príslušníkov MsP mesta Piešťany, s účinnosťou od 01. 08. 2013 a Všeobecne záväzné nariadenie mesta Piešťany č. 1/2018, ktorým sa mení a dopĺňa Všeobecne záväzné nariadenie mesta Piešťany č. 9/2013, s účinnosťou od 11. 04. 2018

- výstroj mestskej polície v zmysle VZN č. 9/2013 o určení ďalších výstrojných súčiastok príslušníkov MsP mesta Piešťany, vrátane VZN č. 1/2018, ktorým sa dopĺňa VZN č. 9/2013 nekorešponduje s výstrojom MsP v zmysle smernice č. 6/2004 (viď pís. f).

Interné smernice týkajúce sa činnosti MsP nie sú aktualizované a v niektorých prípadoch nekorešpondujú so skutočnosťou. Interné smernice v niektorých prípadoch nie sú dodržiavané zamestnancami MsP.

Navrhované odporúčanie:

Aktualizovanie interných smerníc týkajúcich sa činnosti MsP. Dodržiavanie ustanovení platných interných smerníc zamestnancami MsP.

2.8. Riešenie porušení pracovnej disciplíny

V súvislosti s výkonom kontroly boli hlavným kontrolórom z MsP vyžiadané podklady súvisiace s riešením porušení pracovnej disciplíny: akým spôsobom sú riešené porušenia disciplíny, príkazov, nariadení, interných a iných noriem a priestupky zamestnancov MsP a koľko uvedených porušení a akým spôsobom boli riešené v roku 2018 a za obdobie do 30. 04. 2019.

Za uvedené obdobie roka 2018 a do 30. 04. 2018 bolo predložené ku kontrole jedno písomné upozornenie na závažné porušenie pracovnej disciplíny zo dňa 18. 04. 2019 zamestnancovi s os. č. 530119 podpísané náčelníkom MsP. Uvedený príslušník MsP nerešpektoval pokyn náčelníka MsP č. 6/2019 „Nosenie služobného odevu“. Upozornenie je označené ako „Závažné porušenie pracovnej disciplíny – upozornenie“ s tým, že uvedený príslušník bol spozorovaný bez pokrývky hlavy. Ďalej je v predmetnom upozornení uvedené, že „na základe týchto skutočností Vás upozorňujem, že Vaše konanie je považované za závažné porušenie pracovnej disciplíny zamestnanca Mesta Piešťany v zmysle Zákonníka práce č. 311/2001 Z. z. v znení neskorších predpisov § 47 ods. 1 písm. b) a povinností vyplývajúcich z Pracovného poriadku zamestnancov mesta Piešťany č. 3/2012 Časť III., § 8 ods. 2 písm. h), nedodržaním pokynu náčelníka mestskej polície. Zároveň Vás vyzývam na odstránenie nedostatkov vo Vašej pracovnej činnosti a súčasne Vás upozorňujem, že v prípade opakovaného porušenia pracovných povinností Vám môže byť krátený osobný príplatok, krátená dovolenka alebo v prípade závažného porušenia pracovnej disciplíny rozviazaný pracovný pomer“.

V zmysle § 1, ods. 2 internej normy Pracovný poriadok zamestnancov mesta Piešťany, s účinnosťou od 01. 05. 2018 „pracovný poriadok je záväzný pre zamestnávateľa Mesto Piešťany a všetkých zamestnancov Mesta Piešťany, ktorými sú fyzické osoby v pracovnom pomere s Mestom Piešťany na základe pracovnej zmluvy“.

Podľa § 8, ods. 5 internej smernice „ak sa zamestnanec mesta dopustí porušenia pracovnej disciplíny, je priamy nadriadený zamestnanec povinný mu to ústne vytknúť a poučiť ho o nesprávnosti jeho konania alebo riešiť toto porušenie pracovnej disciplíny písomným upozornením primátora na návrh priameho nadriadeného, vedúceho oddelenia a prednostu MsÚ alebo náčelníka MsP. Pri písomnom upozornení je zamestnanec upozornený na možnosť výpovede.“ V nadväznosti na uvedené podľa § 8, ods. 6 pracovného poriadku „pri stanovení postihu zamestnanca za porušenie pracovnej disciplíny sa prihliada na závažnosť porušenia, na spôsobenú škodu, na právne následky, na mieru zavinenia, na okolnosti, za ktorých došlo k porušeniu pracovnej disciplíny a na doterajší postoj zamestnanca k plneniu pracovných úloh.“

Náčelník MsP je príslušník MsP, ktorý riadi, organizuje, koordinuje, kontroluje a zodpovedá za prácu a činnosť MsP. Taktiež plní ďalšie úlohy spojené s odborným, organizačným a technickým zabezpečením tohto poriadkového útvaru.

Podľa tretej časti, čl. 13, ods. 2, písm. g) Organizačného poriadku Mestskej polície mesta Piešťany č. 14/2017, s účinnosťou od 01. 03. 2017 „náčelník za týmto účelom najmä podáva primátorovi návrhy súvisiace s pracovno-právnymi vzťahmi zamestnancov MsP.“

Čl. 7 Smernice pre činnosť Mestskej polície mesta Piešťany č. 2/2005, s účinnosťou od 04. 06. 2016, označený ako Disciplinárny poriadok, v bode 7. 1 vymedzuje postavenie komisie mestskej polície, riešenie vnútrodisciplinárnych priestupkov, riešenie sťažností od verejnosti na členov MsP, požadovaný štandard správania sa členov MsP, kódex správania a disciplíny, vnútornú disciplínu a postihy. Podľa č. 7, nadpis 7.2, bod 1 uvedenej smernice „závažné disciplinárne priestupky a sťažnosti prejednáva komisia MsP zložená z primátora resp. primátorom určeného pracovníka, náčelníka MsP a zástupcu náčelníka MsP.“

Podľa čl. 7, nadpis 7.4, bod 7.4.1, ods. 10 mestský policajt podlieha disciplinárnemu postihu ak „pri výkone služby nosí viditeľne odevné súčasti výstroja, ktoré nie sú schválené pre MsP alebo je neupravený.“

V zmysle čl. 7, nadpis 7.5, ods. 2 „o postihu za závažné porušenie pracovnej disciplíny rozhoduje primátor mesta, na návrh komisie mestskej polície, náčelníka MsP, prípadne bez návrhu, po zvážení závažnosti a miery porušenia disciplíny. Pri menej závažnom porušení pracovnej disciplíny je postih v právomoci náčelníka, na návrh zástupcu náčelníka, veliteľa zmeny, zástupcu veliteľa zmeny, veliteľa hliadky alebo bez návrhu, po zvážení miery závažnosti porušenia disciplíny.“

Na základe vyššie uvedených skutočností bolo kontrolou zistené, že:

- upozornenie sa odvoláva na zrušenú internú normu – smernica č. 3/2012 Pracovný poriadok zamestnancov mesta Piešťany bola nahradená smernicou Pracovný poriadok zamestnancov mesta Piešťany, s účinnosťou od 01. 05. 2018,
- riešenie porušenia pracovnej disciplíny nebolo riešené v zmysle § 8, ods. 5 Pracovného poriadku, keď pri porušení pracovnej disciplíny zamestnancom je priamy nadriadený zamestnanec povinný mu to ústne vytknúť a poučiť ho o nesprávnosti jeho konania alebo riešiť toto porušenie pracovnej disciplíny písomným upozornením primátora na návrh priameho nadriadeného, t. j. náčelníka MsP,
- v upozornení sa uvádza, že zamestnancovi môže byť krátená dovolenka, pričom ku kráteniu dovolenky sa pristupuje v prípade neospravedlnených pracovných zmien, k čomu v prípade zamestnanca s os. č. 530119 nedošlo.

V zmysle týchto zistení je uvedené upozornenie neplatné.

Príslušník MsP bol upozornený na závažné porušenie pracovnej disciplíny v rozpore s Pracovným poriadkom zamestnancov mesta Piešťany, uvedené upozornenie je neplatné.

Navrhované odporúčanie:

Riešenie porušení pracovnej disciplíny príslušníkov a zamestnancov MsP v zmysle platných právnych predpisov.

2.9. Platnosť služobných preukazov príslušníkov MsP

V súvislosti s podnetom týkajúcim sa neplatnosti služobných preukazov príslušníkov MsP boli ku kontrole vyžiadané podklady týkajúce sa uvedenej agendy. Predložený bol pokyn náčelníka MsP č. 4/2019 zo dňa 25. 01. 2019 vo veci „ukončenie platnosti dokumentov“. V uvedenom pokyne sa uvádza cit.: „nariaďujem všetkým príslušníkom MsP, aby do 30. 01. 2019 nahlásili ukončenie služobných preukazov, dokladov k používaniu služobných motorových vozidiel (psychotest na VRZ) a podobných ďalších dokumentov, z dôvodu prípravy preškolenia a vyrobenia nových fotografií na preukazy.“

K uvedenému pokynu boli predložené 4 zoznamy s menami príslušníkov MsP, pri menách je uvedená platnosť služobných preukazov a platnosť psychotestov VRZ. Na zoznamoch je uvedené „odovzdané NMsP 30. 04. 2019“ a prevzal 02. 05. 2019 spolu s podpisom náčelníka MsP. Z uvedeného vyplýva, že pokyn náčelníka MsP nebol splnený v termíne „do 30. 01. 2019“ a uvedený postup je v zmysle § 8, ods. 4, písm. d) Pracovného poriadku zamestnancov Mesta Piešťany možné považovať za menej závažné porušenie pracovnej disciplíny.

Pri menách príslušníkov s os. č. 53006, os. č. 53073, os. č. 53011, os. č. 530128, os. č. 53021, os. č. 53044 a os. č. 53082 nie je uvedená platnosť psychotestov VRZ. Pri menách príslušníkov s os. č. 53021 a os. č. 53082 nie je uvedená ani platnosť služobných preukazov.

Podľa predložených dokladov príslušníci MsP s os. č. 530119, os. č. 530122 a os. č. 530110 mali služobné preukazy platné do 01. 12. 2018. Ku dňu 03. 07. 2019 uvedení príslušníci MsP nemali vydané nové služobné preukazy, t. j. viac ako 7 mesiacov používajú neplatné služobné preukazy. Pri príslušníkoch MsP s os. č. 53021 a os. č. 53082 sa platnosť služobných preukazov nepodarilo overiť.

Pokyn náčelníka MsP č. 04/2019 nebol splnený v termíne určenom náčelníkom MsP. Minimálne traja príslušníci MsP používali služobné preukazy neplatné viac ako 7 mesiacov.

Navrhované odporúčanie:

Zabezpečenie dodržiavania pokynov náčelníka MsP. Priebežné sledovanie platnosti dokladov príslušníkov MsP a zabezpečenie platnosti služobných preukazov.

2.10. Činnosť referátu priestupkov

Referát priestupkov MsP tvorí vedúci priestupkového referátu a dvaja referenti priestupkového referátu. Z dôvodu odchodu jedného referenta do starobného dôchodku je jedno miesto referenta priestupkového referátu neosadené. Podľa čl. 18 Organizačného poriadku Mestskej polície mesta Piešťany, s účinnosťou od 01. 03. 2017 (ďalej aj „Organizačný poriadok MsP“) vedúci referátu priestupkov je príslušník MsP, ktorý:

- riadi, organizuje, koordinuje, kontroluje, sám spracováva a je zodpovedný za včasné vybavovanie a riešenie priestupkových spisov a je priamo riadený NMsP (náčelník MsP) a ZNMsP (zástupca náčelníka MsP),
- sleduje aktualizáciu právnych noriem vytváraných v rámci legislatívneho procesu a tieto normy uvádza do praxe na všetkých úrovniach a pracoviskách MsP, predovšetkým informuje NMsP a jeho zástupcu,
- sleduje prijímanie všeobecne záväzných nariadení a uznesení MsZ a uvádza ich do praxe v podmienkach pracovísk MsP,
- zodpovedá za dodržiavanie zákonných postupov a lehôt pri riešení priestupkov v súlade so zákonom SNR č. 372/1990 Zb. o priestupkoch, v znení neskorších predpisov,
- dohliada nad objasňovaním priestupkov v priestupkových spisoch a sám sa podieľa na ich objasňovaní,
- koordinuje a metodicky usmerňuje pri objasňovaní priestupkov svojich podriadených,
- zabezpečuje OZDŠ, semináre a sám sa podieľa na ich vykonávaní. Zároveň sa sám zúčastňuje výcviku a streleckej prípravy a zodpovedá za to, aby sa týchto zamestnaní zúčastňovali aj jeho podriadení v súlade s plánom služieb,
- dohliada na zákonnosť postupu a prešetruje činnosť policajtov v priamom výkone služby, ktorí odovzdali podnety, alebo prípady podozrenia z trestného činu orgánom činným v trestnom konaní,
- zabezpečuje odovzdávanie priestupkov, v ktorých je potrebné vykonávať úkony v súlade so zákonom o správnom konaní v platnom znení, a to správnym, alebo disciplinárnym orgánom,
- spolupracuje so správnymi orgánmi Obvodného úradu, Mestského úradu, Policajného zboru SR, Vojenskej polície, Železničnej polície a ďalšími zo zákona určenými správnymi orgánmi,
- zodpovedá za riadne vymáhanie pokút nezaplatených na mieste prostredníctvom Exekučného poriadku, pri tejto činnosti spolupracuje s príslušným referátom MsÚ,
- pripravuje a vedie štatistiky priestupkov podľa právnej kvalifikácie a tieto polročne formou správy predkladá NMsP,
- pri výkone svojej funkcie sa riadi Ústavou SR, ústavnými zákonmi, zákonmi a ďalšími normatívnymi právnymi aktmi, ktoré vyplývajú zo správneho práva Slovenskej republiky,
- pripravuje štatistické podklady pre náčelníka MsP a jeho zástupcov v súlade s ustanovením §26a ods. 1, zákona SNR č. 564/1991 Zb. v znení neskorších predpisov,
- zodpovedá za archiváciu dokumentácie priestupkov zaznamenaných videotechnikou a fotografiou, ale aj za archiváciu a evidenciu ostatných priestupkov,
- je zodpovedný za vybavovanie žiadostí v stanovených lehotách v súlade so zákonom č.211/2000 Z. z., v znení neskorších predpisov,
- zodpovedá za aktualizáciu internetovej stránky v oblasti svojej činnosti a kompetencie,
- stará sa o hygienu a čistotu pracovných priestorov, dodržiava BOZP a najmä protipožiarne opatrenia na pracovisku,
- zodpovedá za účasť svojho referátu na OZDŠ a sám tieto v prípade potreby organizuje a zabezpečuje pre všetkých príslušníkov MsP,

- povinne sa zúčastňuje OZDŠ, výcviku, streleckej prípravy, školení a testov odbornej a fyzickej zdatnosti, spôsobilosť viesť SMV, ako aj pravidelných lekárskeho prehliadok,
- v prípade potreby vykonáva hliadkovú činnosť v niektorej zo zmien,
- plní ďalšie úlohy podľa pokynov primátora, náčelníka a jeho zástupcu.

V zmysle čl. 25 Organizačného poriadku MsP referent priestupkového referátu je príslušník MsP podriadený vedúcemu priestupkového referátu. Referent priestupkového referátu podľa Organizačného poriadku MsP:

- plní úlohy v súlade s Ústavou SR, ústavnými zákonmi, zákonmi a ďalšími právnymi normami a normatívnymi právnymi aktmi, ktoré upravuje správne právo SR, no najmä v súlade so zákonom SNR č. 372/1990 Zb. o priestupkoch, v platnom znení a zákona SNR č.564/1991 Zb. o obecnej polícii v platnom znení a pokynmi svojich bezprostredných nadriadených,
- spracováva priestupky, ktorých sa dopustili občania Slovenskej republiky,
- spracováva priestupky, ktorých sa dopustili cudzinci,
- rieši a objasňuje priestupky, ktoré boli zistené vo výkone služby a neboli riešené blokovou pokutou a je pre ich objektívne posúdenie povinný vykonať objasňovanie v súlade s priestupkovým zákonom. Za tým účelom využíva všetky zákonné inštitúty na včasné a objektívne zistenie skutočností, ktorými zistí páchatel'a priestupku. V spisoch, kde je páchatel' skutku neznámy využíva všetky zákonom dostupné prostriedky a inštitúty pre objasnenie skutku a zistenie páchatel'a priestupku,
- vedie evidenciu uložených blokových pokút nezaplatených na mieste a vykonáva účinné opatrenia na ich vymáhanie, pričom využíva najmä inštitút spracovania návrhu na výkon exekúcie podľa Exekučného poriadku,
- spolupracuje s učtárňou MsÚ pri kontrole uhradených finančných prostriedkov z blokového konania za pokutu neuhradenú na mieste.
- spracováva a eviduje Úradné záznamy od hliadok, ktoré boli vytvorené činnosťou hliadok v súlade so zákonom SNR č. 564/1991 Zb. o obecnej polícii v znení neskorších predpisov,
- podieľa sa na evidovaní, sústreďovaní štatistických údajov a ich využívaní v rámci činnosti MsP,
- zodpovedá za aktualizáciu internetovej stránky v oblasti svojej činnosti a kompetencie,
- vedie evidenciu a štatistiku súdnych a exekučných zásielok, pri tejto činnosti spolupracuje s príslušným referátom MsÚ,
- vedie evidenciu rozhodnutí MsÚ o výnimkách, rozkopávkach, povoleniach a pod.,
- stará sa o hygienu a čistotu pracovných priestorov, dodržiava BOZP a najmä protipožiarné opatrenia na pracovisku,
- v prípade potreby vykonáva hliadkovú činnosť v niektorej zo zmien,
- podľa pokynov svojho nadriadeného plní ďalšie úlohy,
- povinne sa zúčastňuje OZDŠ, výcviku, streleckej prípravy, školení a testov odbornej a fyzickej zdatnosti, spôsobilosť viesť SMV, ako aj pravidelných lekárskeho prehliadok,
- plní ďalšie úlohy podľa pokynov primátora, náčelníka a jeho zástupcu pre výkon služby.

Kontrolou bolo zistené, že:

- vedúci priestupkového referátu a referent priestupkového referátu používali neoznačené motorové vozidlá MsP, pričom tento postup nebol v súlade so zákonom o obecnej polícii na výkon úloh mestskej polície,
- pri pracovných cestách, t. j. pri výkone práce v inom mieste ako je ich pravidelné pracovisko príslušníci MsP nemajú vyplnený a schválený cestovný príkaz v zmysle internej smernice č. 1/2017 o cestovných náhradách a na použitie vozidla nemajú vyplnenú a schválenú žiadanku na prepravu,

- na základe uvedených skutočností vo väčšine prípadov nebolo možné zistiť, kto, kedy, akým dopravným prostriedkom a za akým účelom vyslal vedúceho priestupkového referátu a referent priestupkového referátu plniť určené úlohy,
- kontrolou bolo zistené, že príslušník MsP s os. č. 53017 – referent priestupkového referátu odišiel ku dňu 31. 03. 2018 do starobného dôchodku a stále je na stránke MsP vedený ako referent priestupkového referátu,
- ku kontrole nebola predložená evidencia a štatistika súdnych a exekučných zásielok,
- ku kontrole nebola predložená evidencia rozhodnutí MsÚ o výnimkách, rozkopávkach, povoleniach a pod. (na stálej službe sa nachádzala časť rozhodnutí z MsÚ), z uvedeného vyplýva, že nie je zabezpečená dostatočná komunikácia s jednotlivými útvarmi MsÚ,
- vo vyhodnotení činnosti príslušníkov MsP za obdobie 01. 01. 2018 – 31. 12. 2018 je uvedené, že príslušník s os. č. 53010 má celkový počet riešených priestupkov 48 a príslušník s os. č. 53028 celkový počet riešených priestupkov 12 (vo vyhodnotení je uvedený aj príslušník s os. č. 53017, ktorý do 31. 02. 2018 ma uvedený počet riešených priestupkov 1).

Príslušníci priestupkového referátu používali na plnenie úloh MsP neoznačené motorové vozidlá MsP, pričom tento postup nebol v súlade so zákonom o obecnej polícii. Príslušníci priestupkového referátu pracovné cesty uskutočňovali bez vyplnených a schválených cestovných príkazov v zmysle smernice o cestovných náhradách. Pri použití motorových vozidiel MsP príslušníci priestupkového referátu nemali vyplnené a schválené žiadanky na prepravu. Kontrolou bolo zistené, že priestupkový referát neplnil všetky úlohy stanovené Organizačným poriadkom MsP. Ku kontrole nebola predložená evidencia odchodov a príchodov zamestnancov MsP počas zmien z pracoviska MsP na Teplickej ulici 103 (služobných odchodov a príchodov).

Navrhované odporúčanie:

Používanie motorových vozidiel príslušníkmi MsP v zmysle zákona o obecnej polícii pri plnení úloh mestskej polície. Uskutočňovanie pracovných ciest príslušníkmi MsP v zmysle smernice o cestovných náhradách. Uskutočňovanie jazd motorovými vozidlami MsP na základe schválených žiadaniek na prepravu. Vedenie evidencie služobných odchodov a príchodov zamestnancov MsP. Plnenie úloh príslušníkmi priestupkového referátu v zmysle Organizačného poriadku MsP.

2.11. Kontrola inventarizácie majetku v MsP

V zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej aj „zákon o účtovníctve“) a podľa internej smernice pre vedenie účtovníctva č. 8/2008, s účinnosťou od 01. 01. 2008, vrátane dodatkov č. 1, č. 2, č. 3 a č. 4 inventarizáciou overuje účtovná jednotka, či stav majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v účtovníctve zodpovedá skutočnosti.

Pri kontrole vykonávanej v MsP bolo zistené, že v priestoroch MsP sa nachádza majetok, ktorý nebol evidovaný. Išlo o majetok donesený zamestnancami MsP z dôvodu zlepšenia pracovných podmienok v priestoroch MsP, konkrétne napr. 2 ks kresiel v priestoroch stálej služby, pohovku v priestoroch oddychovej miestnosti, pohovku v priestoroch šatne, kreslo v priestoroch prevencie kriminality.

Kontrolou bolo ďalej zistené, že majetok a jeho rozmiestnenie v priestoroch MsP nekorešponduje s inventúrnymi súpismi, niektorý majetok nie je označený inventúrnymi číslami na viditeľnom mieste alebo nie je vôbec označený. Kontrolou boli zistené nasledovné nedostatky, napr.:

- dňa 27. 02. 2018 bolo dodaných 10 ks blokovacích zariadení v sume 600,- € (faktúra č. 271/18), ktoré nie sú evidované v majetku mesta,
- dňa 13. 03. 2019 bolo dodaných 10 ks „papúč na koleso“ v sume 540,40 € (faktúra č. 315/19), ktoré nie sú evidované v majetku mesta,
- dňa 22. 03. 2017 boli dodané šatníkové skrine v sume 1.922,40 € (faktúra č. 335/17), ktoré nie sú evidované v majetku mesta, pričom sa nachádzajú v šatni MsP,
- dňa 28. 03. 2017 boli dodané šatníkové skrine v sume 1.922,40 € (faktúra č. 342/17), ktoré nie sú evidované v majetku mesta, pričom sa nachádzajú v šatni MsP,
- dňa 04. 04. 2017 boli dodané šatníkové skrine v sume 1.922,40 € (faktúra č. 384/17), ktoré nie sú evidované v majetku mesta, pričom sa nachádzajú v šatni MsP,
- v šatni MsP sa nachádzajú 2 ks drevených lavičiek a 1 ks hasiaci prístroj, ktoré nie sú evidované v majetku mesta,
- počas výkonu kontroly boli v garáži nájdené 2 stroje (lavičky) na cvičenie, ktoré nie sú uvedené v inventúrnom súpise majetku,
- počas výkonu kontroly bol v garáži MsP nájdený 1 ks vysávač, v priestoroch označených v inventúre ako Stavebná polícia 1 ks vysávač a v miestnosti medzi monitorovacím strediskom a zbrojným skladom 1 ks vysávač, pričom podľa inventúrneho súpisu je v majetku evidovaný iba 1 ks vysávača,
- počas výkonu kontroly na povale budovy na dvore MsP bolo nájdených 8 ks horských bicyklov, pričom sa mali nachádzať v garáži,
- počas výkonu kontroly bolo na povale budovy na dvore MsP nájdených viac ks bicyklov, ktoré nie sú nikde evidované, podľa vyjadrenia zamestnancov MsP ide o bicykle nájdené alebo prinesené do priestorov MsP,
- počas výkonu kontroly sa v priestoroch MsP nachádzali položky majetku, ktoré boli podľa vyjadrenia zástupcu náčelníka MsP už vyradené, ale nechali si ich na náhradné diely alebo kvôli toneru, napr. tlačiareň a pod., uvedený majetok mal byť zlikvidovaný,
- počas výkonu kontroly bolo podľa IMEI identifikátorov mobilných telefónov zistené, že mobilné telefóny používané na MsP sú evidované v inventúrnych súpisoch na oddelení IT a majetku mesta, t. j. neboli povedené na MsP,
- počas výkonu kontroly nebolo možné dohľadať všetky položky majetku v zmysle inventúrneho súpisu, nakoľko reálny stav nekorešpondoval s údajmi uvedenými v inventúrnych súpisoch, niektoré položky majetku neboli označené, napr. mobilné telefóny, televízory a pod.

Uvedeným postupom došlo k porušeniu § 6, § 8, § 29 a § 30 zákona o účtovníctve a tiež k porušeniu internej smernice pre vedenie účtovníctva. Inventarizácia nebola vykonaná v zmysle zákona o účtovníctve a účtovníctvo nie je vedené správne, úplne a preukázateľne. Inventúra bola vykonávaná formálne. V nadväznosti na to treba podotknúť, že majetok mesta je poistený. V prípade vzniku poistnej udalosti, napr. požiar a pod. (priestory MsP boli v predchádzajúcom období poškodené požiarom) by nedošlo k náhrade škody v požadovanej výške, nakoľko majetok nie je správne a úplne evidovaný a inventarizovaný. V inventarizačnom zápise v časti „výsledky vyplývajúce z posúdenia neupotrebitelnosti a prebytočnosti majetku“ neboli uvedené žiadne skutočnosti týkajúce sa potreby vyradenia uvedeného motorového vozidla.

Pri kontrole majetku bolo zistené, že v čase kontroly sa v priestoroch MsP dňa 12. 07. 2019 nenachádzali 4 ks vzduchoviek. Tento majetok sa podľa inventúrnych súpisov mal nachádzať na referáte prevencie. Podľa ústneho vyjadrenia vedúcej referátu prevencie ich mal zamestnanec referátu prevencie doma z dôvodu čistenia po návrate z detského tábora. Rovnako bola ku kontrole vyžiadaná narkotizačná puška, ktorá sa mala v zmysle inventúrnych súpisov nachádzať v zbrojnom sklade. Podľa ústneho vyjadrenia zástupcu náčelníka ju mal zamestnanec referátu prevencie doma z dôvodu, že ju opravuje. Ku kontrole boli vyžiadané záznamy o tom, že uvedený majetok opustil priestory MsP, nikto zo stálej služby (veliteľ zmeny) ani zástupca náčelníka MsP žiadny písomný doklad

o uvedených skutočnostiach nepredložil. V prípade narkotizačnej pušky (vynesenie mimo priestory MsP bez príslušnej dokumentácie) vzniká podozrenie na porušenie zákona č. 190/2003 Z. z. o zbraniach a streľive a o zmene niektorých zákonov.

Kontrolou bolo ďalej zistené, že v inventúrnom súpise ku dňu 31. 10. 2018, ktorý bol vypracovaný na základe fyzickej inventúry vykonanej v dňoch 26. 11. 2018 – 07. 12. 2018, bolo uvedené motorové vozidlo Škoda Fabia Combi Clasic (EČV PN877AT), s inventúrnym číslom 6/444/16 vo vstupnej cene 12.690,47 €. Uvedený inventúrny súpis bol podpísaný piatimi členmi inventarizačnej komisie v zložení zamestnanec s os. č. 53037, zamestnanec s os. č. 53028, zamestnanec s os. č. 530115, zamestnanec s os. č. 530130 a zamestnanec s os. č. 530107, t. j. všetci členovia inventarizačnej komisie svojím podpisom potvrdili, že uvedené motorové vozidlo sa nachádza v priestoroch MsP. Údaje z inventúrneho súpisu sú uvedené v inventarizačnom zápise k 31. 10. 2018, ktorý bol tiež podpísaný všetkými členmi inventarizačnej komisie.

Ku kontrole bola predložená kópia poverenia zamestnanca MsP s os. č. 53010 zo dňa 14. 11. 2017, ktorým primátor mesta poveril uvedeného zamestnanca cit. „k likvidácii – odovzdaniu služobného vozidla Mesta Piešťany na úkony s jeho likvidáciou“. Jednalo sa o vozidlo s EČV PN877AT. Ku kontrole bola predložená kópia Protokolu o prevzatí starého vozidla na spracovanie, na základe ktorého zariadenie (firma) na spracovanie starých vozidiel prevzala dňa 23. 11. 2017 motorové vozidlo Škoda Fabia Combi Clasic s EČV PN877AT. Uvedeným postupom došlo k porušeniu Zásad hospodárenia s majetkom mesta Piešťany, s účinnosťou od 01. 05. 2011, nakoľko v zmysle čl. IX, ods. 3 vyradenie uvedeného motorového vozidla neodporučila likvidačná komisia mesta a v zmysle čl. V, ods. 3, písm. e) o vyradení tohto vozidla s prihliadnutím na jeho obstarávaciu cenu nerozhodlo mestské zastupiteľstvo. Zároveň došlo k porušeniu § 6, § 8, § 29 a § 30 zákona o účtovníctve a tiež k porušeniu internej smernice pre vedenie účtovníctva. Inventarizácia nebola vykonaná v zmysle zákona o účtovníctve a účtovníctvo nie je vedené správne, úplne a preukázateľne. Inventúra bola vykonaná v uvedenom prípade iba formálne.

Kontrolou bolo zistené, že na povale budovy na dvore MsP sa nachádza 8 ks horských bicyklov. Uvedený majetok je dlhodobo nevyužívaný. V správach o činnosti MsP v predchádzajúcich rokoch nebolo uvedené, aká bola efektivita činnosti príslušníkov MsP zaradených do cyklohládok, z akého dôvodu MsP nenasadzuje v súčasnosti cyklohládky v rámci svojej činnosti a akým spôsobom budú uvedené horské bicykle využívané v budúcnosti.

V priestoroch MsP sa nachádza neevidovaný majetok (majetok donesený zamestnancami MsP za účelom zlepšenia pracovných podmienok na pracovisku, vyradený majetok, ktorý nebol zlikvidovaný požadovaným spôsobom a pod.). Majetok a jeho rozmiestnenie v priestoroch MsP nekorešponduje s inventúrnymi súpismi, niektorý majetok nie je označený inventúrnymi číslami. Inventúra bola vykonaná iba formálne. Vynesenie narkotizačnej pušky zo zbrojného skladu mimo priestory MsP z dôvodu opravy bez písomného záznamu. Motorové vozidlo bolo odovzdané na likvidáciu v roku 2017, pri fyzickej inventúre v roku 2018 členovia inventarizačnej komisie uvedené vozidlo zahrnuli do inventúrneho súpisu. O vyradení motorového vozidla nerozhodlo mestské zastupiteľstvo. Účtovníctvo nie je vedené správne, úplne a preukázateľne. Porušenie internej smernice o vedení účtovníctva, zákona o účtovníctve a Zásad o hospodárení s majetkom mesta Piešťany. Horské bicykle umiestnené na povale budovy na dvore MsP sú dlhodobo nevyužívané, MsP bez uvedenia dôvodu nenasadzuje cyklohládky pri svojej činnosti.

Navrhované odporúčanie:

Označenie všetkého majetku v priestoroch MsP inventúrnymi číslami na viditeľnom mieste. Umiestnenie inventúrnych zoznamov majetku v každej miestnosti. Aktualizovanie označenia

priestorov MsP, v ktorých sa jednotlivý majetok nachádza. Zabezpečenie súladu údajov v inventarizácii s reálnym rozmiestnením majetku v priestoroch MsP. Vykonávanie inventúry a inventarizácie v zmysle zákona a interných predpisov. Dodržiavanie zákona o účtovníctve, internej smernice pre vedenie účtovníctva a zásad hospodárenia s majetkom mesta Piešťany. Vyradenie motorového vozidla v súlade s internými smernicami mesta. Využívanie bicyklov v rámci činnosti MsP. Nakladanie s majetkom v priestoroch MsP v zmysle Zásad hospodárenia s majetkom mesta Piešťany.

2.12. Uniformy, výstroj a výbroj príslušníkov MsP

V zmysle § 21, ods. 1 zákona o obecnej polícii príslušník obecnej polície preukazuje príslušnosť k obecnej polícii rovnošatou príslušníka obecnej polície s viditeľne umiestneným kruhovým znakom obecnej polície. Rovnošata príslušníkov obecnej polície je definovaná v § 22 zákona o obecnej polícii a ďalšie výstrojné súčiastky určuje Všeobecne záväzné nariadenie mesta Piešťany č. 9/2013 o určení ďalších výstrojných súčiastok príslušníkov MsP mesta Piešťany, s účinnosťou od 01. 08. 2013 a Všeobecne záväzné nariadenie mesta Piešťany č. 1/2018, ktorým sa mení a dopĺňa Všeobecne záväzné nariadenie mesta Piešťany č. 9/2013, s účinnosťou od 11. 04. 2018.

Podľa § 21, ods. 8 zákona o obecnej polícii príslušník obecnej polície nosí rovnošatu iba pri plnení úloh obecnej polície podľa tohto zákona alebo na základe rozhodnutia starostu obce.

Ku kontrole bol predložený Príkaz primátora mesta zo dňa 24. 11. 2004, vo veci používania rovnošaty v nasledovnom znení, cit.: „Dňom 01. 12. 2004 prikazujem v zmysle zákona č. 564/1991 Zb. o obecnej polícii všetkým zamestnancom Mestskej polície Piešťany pri plnení úloh podľa tohto zákona nosiť schválenú rovnošatu v zmysle §22 ods. 1-7. Výnimku príslušníkovi mestskej polície pri nosení rovnošaty môže udeliť primátor mesta na základe § 2 ods. 1 a § 22 ods. 8 zákona č. 564/1991 Zb.“ K uvedenému príkazu primátora je spinkou pripojený Odevný poriadok mestskej polície, v zmysle ktorého pri náčelníkovi MsP a zástupcovi náčelníka MsP je uvedené „Výnimka: § 2 ods. 1 a § 22 ods. 8 zákona č. 564/1991 Zb.“. Odevný poriadok mestskej polície pripojený k príkazu primátora nekorešponduje s údajmi v internej smernici Pravidlá pre poskytovanie osobných ochranných pracovných prostriedkov, umývacích, čistiacich a dezinfekčných prostriedkov a prostriedkov pre osobnú hygienu a hygienu pracovísk č. 6/2004, s účinnosťou od 01. 05. 2004, ani s údajmi v dotatku bez čísla označeného ako Úprava výstroje mestskej polície, s dátumom 12. 01. 2012. Pôvodný Odevný poriadok MsP je účinný k 01. 05. 2004, Odevný poriadok MsP pripnutý k príkazu primátora zo dňa 24. 11. 2004 je bez dátumu a posledná úprava Odevného poriadku MsP je vykonaná s dátumom 12. 01. 2012 bez výnimky pre náčelníka MsP a zástupcu náčelníka MsP. Z uvedeného vyplýva, že v súčasnosti všetci príslušníci MsP vrátane náčelníka MsP a zástupcu náčelníka MsP sú povinní nosiť uniformy v zmysle zákona o obecnej polícii.

Počas výkonu kontroly bolo zistené, že zamestnanec s os. č. 530107 nemá k dispozícii adekvátnu uniformu, nakoľko uniforma dodaná v predchádzajúcom období nemá požadovanú konfekčnú veľkosť. Ku kontrole bola vyžiadaná pôvodná uniforma, táto uniforma bola predložená.

Dňa 16. 05. 2019 bola vystavená objednávka č. 18/1900010 na dodanie služobných polokošiel a následne dňa 10. 06. 2019 bola vystavená objednávka na dodanie modrých letných nohavíc a dámskej sukne pre príslušníkov MsP. Na oboch objednávkach bola uvedená dodacia lehota ku dňu vystavenia objednávky, t. j. 16. 05. 2019 resp. 10. 06. 2019. Z uvedeného vyplynulo, že objednané súčasti výstroja príslušníkov MsP mali byť dodané ihneď ku dňu vystavenia objednávok. Zástupca náčelníka MsP ako osoba zodpovedná za úplnosť výstroja príslušníkov MsP následne uviedol, že pri vystavení objednávok došlo k formálnym nedostatkom a dodacia lehota mala byť správne uvedená „do 3 mesiacov od vystavenia objednávky“.

V mesiaci august 2019 zástupca náčelníka poskytol hlavnému kontrolórovi informáciu, že objednané súčasti výstroja boli dodané. Dňa 05. 09. 2019 o 8,28 pri kontrole v priestoroch MsP bolo zistené, že zamestnanci MsP s os. č. 53028 a os. č. 530107 neboli v uniforme. Zamestnanec s os. č. 53028 mal na sebe taktické nohavice a civilnú košeľu, zamestnanec s os. č. 530107 mal na sebe civilný odev, obidvaja podľa dochádzky a ústneho vyjadrenia boli v službe. Uvedeným postupom došlo k porušeniu zákona o obecnej polícii a tiež k porušeniu pokynu náčelníka MsP č. 06/2019 zo dňa 01. 04. 2019, ktorým náčelník MsP nariadil všetkým príslušníkom MsP, ktorí budú v službe (v hliadke, na prevencii kriminality, na priestupkovom referáte a pod.), dodržiavať zákon o obecnej polícii (§ 21 preukazovanie príslušnosti k obecnej polícii a § 22 rovnošata príslušníkov obecnej polície).

Počas výkonu kontroly bolo zistené, že príslušníci MsP používajú rôzne kombinácie výstroja. V letných mesiacoch (pri teplotách nad 30 stupňov) niektorí príslušníci MsP používali zimnú obuv s odôvodnením, že cit. „letná obuv im spôsobuje zdravotné problémy (otlaky), príp. rozpadla sa im“.

Podľa čl. 5, ods. 5.1, bod 13 Smernice pre činnosť MsP mesta Piešťany „za súčasti výstroja, ktoré boli neúmyselne poškodené pri výkone služby tak, že nie sú schopné opravy, alebo boli zničené, či poškodené musí byť spísaný záznam, ako k tomu došlo a kto to zavinil.“ Podľa vyjadrenia zástupcu náčelníka MsP v období roka 2018 a do 30. 04. 2019 neboli hlásené zo strany príslušníkov MsP žiadne poškodenia výstroja v zmysle uvedenej smernice.

Ako bolo uvedené v časti 2.7., písm. f) správy, výstroj mestskej polície v zmysle smernice 6/2004 vrátane dodatkov nekorešponduje s VZN č. 9/2013 o určení ďalších výstrojných súčiastok príslušníkov MsP mesta Piešťany, vrátane VZN č. 1/2018, ktorým sa dopĺňa VZN č. 9/2013. Kontrolou bolo ďalej zistené, že príslušníci MsP napr. používajú zásahové nohavice, ale k nim majú k dispozícii obyčajnú obuv, nie obuv taktickú, ktorá je pre príslušníkov v hliadke z dôvodu plnenia ich úloh vhodnejšia. Z uvedeného vyplýva, aby osoby zodpovedné za výstroj príslušníkov MsP dali do súladu výstrojnú súčasti príslušníkov MsP v zmysle smernice č. 6/2004 vrátane dodatkov a VZN č. 9/2013 vrátane VZN č. 1/2018 a aby zväžili množstvo, druh, dobu používania a vhodnosť výstrojných súčastí príslušníkov MsP s prihliadnutím na úlohy, ktoré jednotliví príslušníci plnia (monitorovací kamerový systém, prevencia, priestupky, stála služba, hliadková činnosť, cyklohliadky a pod.).

Pri kontrole možnosti používania nepriestrelných viest pri náročných zásahoch bolo zistené, že MsP disponuje 4-mi ks nepriestrelných viest. Uvedené vesty boli zaradené do majetku mesta v rokoch 1993, 1996 a 1997. Tieto vesty v súčasnosti nespĺňajú bezpečnostné kritériá a podľa vyjadrenia zástupcu náčelníka MsP sa využívajú ako vizuálne pomôcky pri akciách v oblasti prevencie. Podľa vyjadrenia vedenia MsP a v zmysle § 7, písm. d) zákona o obecnej polícii príslušník obecnej polície pri plnení úloh je povinný najmä zakročiť, ak je ohrozený život, zdravie alebo hrozí škoda na majetku; nemusí tak urobiť, ak by tým vystavil vážnemu ohrozeniu seba alebo ine osoby. Nakoľko na MsP je napojený pult centrálnej ochrany a MsP zabezpečuje ochranu mestského majetku, bolo by vhodné zväžiť obstaranie nepriestrelných viest (aspoň v počte 4 ks), aby tieto vesty boli k dispozícii v každom motorovom vozidle, na ktorom vykonávajú príslušníci MsP službu počas výkonu tejto služby (v počte 2 ks v každom motorovom vozidle v službe).

Ku kontrole boli vyžiadané doklady súvisiace s prostriedkami podliehajúcimi expirácii pri používaní v MsP. Podľa zástupcu náčelníka takéto prostriedky príslušníkmi MsP využívané nie sú. V zmysle čl. 8, ods. 8.4, bod 9 Smernice pre činnosť MsP mesta Piešťany mestskí policajti velení do hliadkovej služby nosia u seba o. i. slzotvorný prostriedok. Podľa výdavkového pokladničného dokladu (ďalej aj „VPD“) č. 333/18 zo dňa 23. 04. 2018 bol zakúpený obranný sprej v sume 14,20 €, podľa VPD č. 848/18 zo dňa 17. 09. 2018 boli zakúpené obranné spreje v sume 8,40 €, 12,00 € a 15,00 €. Náhodným oslovením

príslušníkov MsP v mesiaci jún 2019 bolo zistené, že v jednom prípade mal obranný sprej používaný príslušníkom MsP expiráciu 6/2019, v druhom prípade bol dátum expirácie nečitateľný a v treťom prípade bol dátum expirácie používaného obranného spreja 05/2016.

Nesúlاد súčastí výstroja príslušníkov MsP v zmysle smernice č. 6/2004 vrátane dodatkov a VZN č. 9/2013 vrátane VZN č. 1/2018. Nedodržiavanie zákona o obecnej polícii (§ 21 preukazovanie príslušnosti k obecnej polícii a § 22 rovnošata príslušníkov obecnej polície) a pokynu náčelníka MsP č. 06/2019; podľa dokladov predložených ku kontrole žiadny príslušník MsP nemá v súčasnosti platnú výnimku. Používanie slzotvorných prostriedkov po uplynutí expirácie.

Navrhované odporúčanie:

Zabezpečenie súladu výstroja príslušníkov MsP v zmysle smernice č. 6/2004 vrátane dodatkov a VZN č. 9/2013 vrátane VZN č. 1/2018. Dodržiavanie zákona o obecnej polícii (§ 21 preukazovanie príslušnosti k obecnej polícii a § 22 rovnošata príslušníkov obecnej polície) a pokynu náčelníka MsP č. 06/2019. Zváženie množstva, druhu, doby používania a vhodnosti súčastí výstroja príslušníkov MsP s prihliadnutím na úlohy, ktoré jednotliví príslušníci plnia (monitorovací kamerový systém, prevencia, priestupky, stála služba, hliadková činnosť, cyklohliadky a pod.) pri obstarávaní výstroja. Zabezpečenie nepriestrelných viest pre príslušníkov MsP pri zásahoch, predovšetkým zásahoch týkajúcich sa ochrany majetku mesta. Zabezpečenie slzotvorných prostriedkov pre všetkých príslušníkov MsP v hliadkovej službe a sledovať dobu ich použiteľnosti.

3. 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 MsP Piešťany:

- Uvádzať korektné, relevantné a pravdivé údaje v Správe o činnosti Mestskej polície mesta Piešťany.
- Zverejňovať všetky prílohy súvisiace s povinne zverejňovanými zmluvami.
- Používať motorové vozidlá príslušníkmi MsP v zmysle zákona o obecnej polícii pri plnení úloh mestskej polície.
- Prehodnotiť potrebu neoznačených motorových vozidiel v MsP a zvážiť ich prípadný presun na MsÚ za účelom ich využitia pri plnení úloh zamestnancami mesta.
- Korektné viesť záznamy o prevádzke vozidiel s uvedením všetkých relevantných údajov.
- Kompletne a úplne vyplňať evidenciu jazd motorových vozidiel.
- Uskutočňovať jazdy na základe vypísanej a schválenej žiadanky na prepravu.
- Uskutočňovať pracovné cesty na základe vypísaných a schválených žiadaniek na prepravu a vypísaných a schválených cestovných príkazov.
- Vyúčtovať spotrebu vozidiel v zmysle smernice č. 6/2017 o určení spotreby PHM služobných motorových vozidiel MsP Piešťany.
- Evidovať pracovný čas spôsobom, aby verným a pravdivým spôsobom bola zachytená skutočnosť, t. j. skutočné údaje s prihliadnutím na ochranu oprávnených nárokov zamestnancov a zamestnávateľa.
- Korektné vyplňať dovolenkové lístky zamestnancami MsP.
- Podpisovať dovolenkové lístky oprávnenými zamestnancami.
- Vykonávať opravy na dovolenkových lístkoch a v evidencii pracovného času predpísaným spôsobom.
- Zaznamenávať opustenie pracoviska zamestnancami MsP za účelom plnenia služobných povinností v evidencii pracovného času.
- Dodržiavať zákon o finančnej kontrole.

- Aktualizovať smernicu na obsluhu a prevádzku monitorovacieho kamerového systému Mestskej polície Piešťany.
- Zabezpečiť zastupiteľnosť referentov monitorovacieho strediska v prípade ich neprítomnosti.
- Zvážiť možnosť vytvorenia chránenej dielne, resp. využitie iných možností čerpania finančných príspevkov štátu napr. pri zamestnávaní pracovníkov so zníženou pracovnou schopnosťou. Uvedení pracovníci po vzore iných miest by boli pre prácu referentov monitorovacieho strediska postačujúci a týmto spôsobom by sa uvoľnili 4 príslušníci MsP na prácu v teréne, pri kontrole úhrad za parkovanie, prípadne v cyklohliadkach.
- Plniť úlohy príslušníkmi referátu prevencie kriminality a priestupkového referátu v zmysle Organizačného poriadku MsP.
- Prehodnotiť podriadenosť referenta prevencie kriminality priamo náčelníkovi MsP.
- Uzatvoriť zmluvu o ochrane osobných údajov v zmysle čl. 5, bod 5.1 licenčnej zmluvy o poskytnutí oprávnenia k užívaniu (licencie) programu MP Manager.
- Preveriť všetky dostupné možnosti zabezpečenia prístupu do evidencie vozidiel MV SR za podmienok efektívneho, hospodárneho, účelného a účinného vynakladania finančných prostriedkov mesta.
- Dodržiavať zákon o verejnom obstarávaní.
- Aktualizovať interné smernice týkajúce sa činnosti MsP.
- Dodržiavať ustanovenia platných interných smerníc zamestnancami MsP.
- Riešiť porušenia pracovnej disciplíny príslušníkov a zamestnancov MsP v zmysle platných právnych predpisov.
- Zabezpečiť dodržiavanie pokynov náčelníka MsP.
- Priebežne sledovať platnosť dokladov príslušníkov MsP a zabezpečiť platnosť služobných preukazov.
- Označiť všetok majetku v priestoroch MsP inventúrnymi číslami na viditeľnom mieste.
- Umiestniť inventúrne zoznamy majetku v každej miestnosti.
- Aktualizovať označenie priestorov MsP, v ktorých sa jednotlivý majetok nachádza.
- Zabezpečiť súlad údajov v inventarizácii s reálnym rozmiestnením majetku v priestoroch MsP.
- Vykonávať inventúru a inventarizáciu v zmysle zákona a interných predpisov.
- Dodržiavať zákon o účtovníctve, internú smernicu pre vedenie účtovníctva a zásady hospodárenia s majetkom mesta Piešťany.
- Vyradiť motorové vozidlo v súlade s internými smernicami mesta.
- Využívať bicykle v rámci činnosti MsP.
- Nakladať s majetkom v priestoroch MsP v zmysle Zásad hospodárenia s majetkom mesta Piešťany.
- Zabezpečiť súlad výstroja príslušníkov MsP v zmysle smernice č. 6/2004 vrátane dodatkov a VZN č. 9/2013 vrátane VZN č. 1/2018.
- Dodržiavať zákon o obecnej polícii (§ 21 preukazovanie príslušnosti k obecnej polícii a § 22 rovnosť príslušníkov obecnej polície) a pokyn náčelníka MsP č. 06/2019.
- Zvážiť množstvo, druh, dobu používania a vhodnosť súčastí výstroja príslušníkov MsP s prihliadnutím na úlohy, ktoré jednotliví príslušníci plnia (monitorovací kamerový systém, prevencia, priestupky, stála služba, hliadková činnosť, cyklohliadky a pod.) pri obstarávaní výstroja.
- Zabezpečiť nepriestrelné vesty pre príslušníkov MsP pri zásahoch, predovšetkým zásahoch týkajúcich sa ochrany majetku mesta.
- Zabezpečiť slzotvorné prostriedky pre všetkých príslušníkov MsP v hliadkovej službe a sledovať dobu ich použiteľnosti.

Hlavný kontrolór mesta žiada MsP Piešťany o predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení v lehote **do 10. 10. 2019** a o splnenie prijatých opatrení v lehote **do 20. 12. 2019**.

Správa o výsledku kontroly bola vyhotovená dňa 16. 09. 2019.

Správa o výsledku kontroly č. 14/2019

Kontrola hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami a majetkom mesta na Základnej škole Holubyho

Povinná osoba:	Základná škola Holubyho Piešťany zastúpená riaditeľom školy
Oprávnená osoba:	Ing. Ondrej Horňák, referent útvaru hlavného kontrolóra
Kontrolované obdobie:	rok 2018
Termín kontroly:	03. 06. 2019 – 18. 06. 2019
Cieľ a predmet kontroly:	kontrola hospodárnosti, efektívnosti, dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem pri hospodárení s verejnými prostriedkami a majetkom mesta

Použité právne predpisy:

- 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/010871/2016-1411 k finančnej kontrole vykonávanej podľa zákona č. 357/2015 Z. z.
- zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
- zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- zákon č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- zákon č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- zákon č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov
- zákon č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov
- Zásady hospodárenia s majetkom mesta Piešťany

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 28. 06. 2019** písomné námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku. Nakoľko povinná osoba 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 neuplatnila námietky v určenej lehote, zistené nedostatky a navrhnuté odporúčania a lehota na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku sa považujú za akceptované.

1. Úvod

Kontrola hospodárnosti, efektívnosti, dodržiavania všeobecných záväzných právnych predpisov a interných noriem pri hospodárení s verejnými prostriedkami a majetkom mesta na Základnej škole Holubyho bola začatá zaslaním oznámenia o začatí kontroly a vyžiadaním dokumentácie ku kontrole dňa 22. 05. 2019. Kontrola bola vykonaná preverením predložených dokladov za kontrolované obdobie roka 2018.

2. Výkon kontroly

2.1. Interné smernice

Ku kontrole boli vyžiadané interné smernice platné v Základnej škole Holubyho v kontrolovanom období roka 2018. Predložené boli nasledovné interné normy:

- interná smernica č. 3 O verejnom obstarávaní, s účinnosťou od 25. 10. 2017 do 09. 01. 2019,
- interná smernica č. 1/2011 Prenájom učební, telocvične, zubnej ambulancie, s účinnosťou od 01. 05. 2011,
- vnútorná smernica č. 7 Smernica upravujúca systém finančného riadenia a finančnej kontroly, s účinnosťou od 01. 01. 2016,
- vnútorná smernica č. 42/2011 Zverejňovanie zmlúv, objednávok a faktúr, s účinnosťou od 18. 01. 2011,
- interná smernica č. 23 Obeh účtovných dokladov, s účinnosťou od 01. 11. 2016,
- interná smernica č. 40 Vedenie pokladne, s účinnosťou od 01. 07. 2017,
- interná smernica č. 39 Postupy účtovania a rámcová účtovná osnova pre rozpočtové organizácie, s účinnosťou od 22. 01. 2018,
- interná smernica č. 35 Odpisovanie majetku, s účinnosťou 01. 06. 2016,
- interná smernica č. 10 Inventarizácia, s účinnosťou od 01. 01. 2010.

Pri kontrole interných noriem neboli zistené žiadne závažné nedostatky.

2. 2. Kontrola dodržiavania zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní

Problematika verejného obstarávania v podmienkach ZŠ Holubyho je ošetrená internou smernicou č. 3 o verejnom obstarávaní. Podľa čl. 3, ods. 1 tejto smernice, celá činnosť obstarávania zákaziek, ktoré sú súčasťou čl. 3 tejto smernice (Postupy pri zákazkách s nízkou hodnotou na dodanie tovaru okrem potravín, uskutočnenie stavebných prác alebo poskytnutie služieb do hodnoty 15 000 €) a zároveň ich predpokladaná hodnota je rovnaká alebo vyššia ako 5 000 €, sa týka tých tovarov (okrem potravín), služieb a stavebných prác, ktoré sú na trhu bežne dostupné. Na základe uvedeného smernica neukladá vykonávanie obstarávania formou prieskumu trhu na tovary, služby a stavebné práce pre zákazky do výšky 5 000 €.

Jednotlivé zákazky zadávané Základnou školou Holubyho za rok 2018 nepresiahli hodnotu vyššiu ako 5 000 € bez DPH. Zákazky na stavebné práce presahujúce tento limit boli realizované MsÚ Piešťany. Podľa vyjadrenia zodpovedného zamestnanca, pre zákazky do 5 000 € bez DPH základná škola prieskumy trhu vykonáva, avšak ich nemá písomne zdokumentované. Kontrolou bolo zistené, že v kontrolovanom období roka 2018 zodpovedná osoba vypracovala 3 záznamy z vykonania prieskumu trhu i napriek tomu, že podľa výšky jednotlivých zákaziek túto povinnosť v zmysle internej smernice nemala. Nákup potravín pre školskú jedáleň ZŠ je realizovaný prostredníctvom uzatvorených zmlúv s dodávateľmi. Predpokladaná hodnota zákazky pre jednotlivých dodávateľov neprekročila limit 40 000 €. Výber dodávateľa je realizovaný priamym zadáním na základe vlastného prieskumu trhu a skúsenosti z predchádzajúcich období, o čom nie je vyhotovený písomný záznam. Ku kontrole bola predložená len Zápisnica z výberového konania dodávateľov do školskej jedálne ZŠ, ktorá obsahuje zoznam dodávateľov vybraných výberovou komisiou s odôvodnením ich výberu a informáciou, že súhrnná hodnota zákaziek neprekročí hodnotu 40 000 €. Za rok 2018 bolo na nákup potravín pre školskú jedáleň uzatvorených 7 zmlúv.

Kontrolou bolo zistené, že v rámcovej kúpnej zmluve s dodávateľom Bidfood s. r. o., uzatvorenej dňa 14. 03. 2018, nie je uvedené na aké obdobie sa zmluva uzatvára. Vzhľadom na túto skutočnosť je nutné vnímať uzatvorenú zmluvu ako zmluvu na dobu neurčitú. V kúpnej zmluve s dodávateľom Pekáreň Drahovce z 01. 03. 2018 je zmluva uzatvorená na dobu neurčitú. Pri týchto zmluvách nie je uvedená predpokladaná hodnota zákazky, avšak v zápisnici z výberového konania dodávateľov do školskej jedálne ZŠ je uvedené, že neprekročí sumu 4 000 €. Pri kontrole verejného obstarávania neboli zistené žiadne závažnejšie nedostatky.

2.3. Kontrola dodržiavania zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám

Zverejňovanie zmlúv, faktúr a objednávok je definované v § 5a a 5b zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám.

Podľa § 5b, ods. 1, písm. b) zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám povinná osoba zverejňuje na svojom webovom sídle, ak ho má zriadené, v štruktúrovanej a prehľadnej forme najmä tieto údaje o faktúre za tovary, služby a práce :

1. identifikačný údaj faktúry, ak povinná osoba vedie číselník faktúr,
2. popis fakturovaného plnenia, tak ako je uvedený na faktúre,
3. celkovú hodnotu fakturovaného plnenia v sume, ako je uvedená na faktúre, ako aj údaj o tom, či je suma vrátane dane z pridanej hodnoty, alebo či je suma bez dane z pridanej hodnoty,
4. identifikáciu zmluvy, ak faktúra súvisí s povinne zverejňovanou zmluvou,
5. identifikáciu objednávky, ak faktúra súvisí s objednávkou,
6. dátum doručenia faktúry,
7. identifikačné údaje dodávateľa fakturovaného plnenia:
 - 7a. meno a priezvisko fyzickej osoby, obchodné meno fyzickej osoby-podnikateľa alebo obchodné meno alebo názov právnickej osoby,
 - 7b. adresu trvalého pobytu fyzickej osoby, miesto podnikania fyzickej osoby-podnikateľa alebo sídlo právnickej osoby,
 - 7c. identifikačné číslo, ak ho má dodávateľ fakturovaného plnenia pridelené.

Pre túto oblasť má ZŠ Holubyho vypracovanú internú smernicu č. 42 Zverejňovanie zmlúv, objednávok a faktúr, s účinnosťou od 18. 01. 2011. Povinná osoba zmluvy, objednávky a faktúry v zmysle zákona o slobodnom prístupe k informáciám zverejňuje na svojom webovom sídle.

Kontrolou bolo zistené, že pri zverejňovaní faktúr nie je zverejnená identifikácia zmluvy, ak faktúra súvisí s povinne zverejňovanou zmluvou. Tento nedostatok nie je v súlade s § 5b, ods. 1, písm. b) zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám.

Zodpovední zamestnanci povinnej osoby pri zverejňovaní faktúr nezverejnili identifikáciu zmluvy, ak faktúra súvisí s povinne zverejňovanou zmluvou.

Navrhované odporúčanie:

Dôsledne dbať pri zverejňovaní faktúr na zverejňovanie všetkých náležitostí v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám.

2.4. Kontrola vykonávania finančnej kontroly

Finančná kontrola je súhrn činnosti zabezpečujúcich overovanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti finančných operácií alebo ich častí pred ich uskutočnením a v ich priebehu až do ich konečného vypsoriadania, zúčtovania, dosiahnutia a udržania výsledkov a cieľov finančných operácií alebo ich častí. Finančná kontrola sa vykonáva ako:

- základná finančná kontrola,
- administratívna finančná kontrola,
- finančná kontrola na mieste (na základe poverenia vydaného štatutárnym orgánom alebo ním povereným vedúcim zamestnancom).

Pre potreby Základnej školy Holubyho boli ustanovenia zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov aplikované v internej norme „Vnútna smernica č. 7, Smernica upravujúca systém finančného riadenia a finančnej

kontroly“. Táto smernica upravuje postup, t. j. základné pojmy, kompetencie, povinnosti a zodpovednosť zamestnancov pri vykonávaní finančnej kontroly.

Základnú finančnú kontrolu v podmienkach Základnej školy Holubyho vykonávajú:

- štatutárny orgán, t. j. riaditeľ základnej školy,
- zamestnanec zodpovedný za rozpočet, verejné obstarávanie, správu majetku alebo za iné odborné činnosti podľa povahy finančnej operácie alebo jej časti podľa rozhodnutia štatutárneho orgánu, t. j. riaditeľa ZŠ. Zodpovední zamestnanci sú uvedení v prílohe č. 1 vyššie uvedenej smernice.

Kontrolou bolo zistené, že na cestovných príkazoch č. 20 a 21 pri VPD č. 240/18 zo dňa 29. 11. 2018 bola základná finančná kontrola vykonaná v zmysle zákona o finančnej kontrole a audite, avšak nie v súlade s internou normou. Zistený nedostatok bol odstránený v priebehu kontroly.

Zodpovední zamestnanci povinnej osoby v dvoch prípadoch vykonali základnú finančnú kontrolu spôsobom, ktorý nebol v súlade s internou smernicou.

Navrhované odporúčanie:

Dôsledne dbať na dodržiavanie ustanovení a vzorov internej normy „Vnútorná smernica č. 7, Smernica upravujúca systém finančného riadenia a finančnej kontroly“ a jej dodatkov.

2.5. Kontrola dodržiavania zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí a zásad hospodárenia s majetkom mesta Piešťany

Kontrolou bolo preverené dodržiavanie ustanovení zákona o majetku obcí a zásad hospodárenia s majetkom mesta Piešťany. V tejto oblasti ZŠ Holubyho využíva internú smernicu č. 1/2011 „Prenájom učební, telocvične, zubnej ambulancie“, ktorá je priebežne dopĺňaná dodatkami a cenníky za prenájom a služby s tým spojené sú upravované podľa inflačného indexu za príslušný rok, podľa údajov Štatistického úradu SR. Pre kontrolované obdobie sa povinná osoba riadila dodatkom k smernici č. 4. platnej do 04. 05. 2018 a dodatkom k smernici č. 5. Ku kontrole boli predložené nájomné zmluvy na prenájom priestorov základnej školy. V kontrolovanom období pri vybraných finančných operáciách nebolo zistené porušenie zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí, Zásad hospodárenia s majetkom mesta Piešťany a ani porušenie internej smernice č. 1/2011 Prenájom učební, telocvične, zubnej ambulancie.

2.6. Kontrola vedenia pokladne, kontrola inventarizácie

Problematiku vedenia pokladne mala povinná osoba v kontrolovanom období roku 2018 upravenú v internej smernici č. 23 „Obeh účtovných dokladov“, s účinnosťou od 01. 11. 2016. Súčasťou smernice je aj príloha č. 1 s podpisovými vzormi a Interná smernica č. 40 Vedenie pokladne s účinnosťou od 01. 07. 2017.

V zmysle smernice č. 23 Obeh účtovných dokladov a Internej smernice č.40 Vedenie pokladne je denný limit pokladne stanovený na 330 €. Kontrolou pokladničnej knihy nebolo zistené prekročenie stanoveného limitu pokladne. Kontrolou pokladničných dokladov neboli zistené žiadne závažné nedostatky.

Pri inventarizácii majetku sa ZŠ Holubyho riadi Internou smernicou č. 10, účinnou od 01. 01. 2010. Inventarizácia majetku bola v roku 2018 vykonaná na základe Príkazu primátora mesta Piešťany č. 1/2018 zo dňa 23. 10. 2018 a Príkazu riaditeľa Základnej školy Holubyho č. 01/2018 zo dňa 05. 11. 2018. Z vykonanej inventarizácie majetku k 31. 10. 2018 bol vyhotovený Inventarizačný zápis. Dokumentácia z inventarizácie obsahuje Inventarizačne súpisy za jednotlivé účtovne triedy, ktoré sú riadne podpísané

inventarizačnou komisiou. Z inventarizačného zápisu z inventúry k 31. 10. 2018 vyplýva, že pri inventarizácii nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.

Z vykonanej inventarizácie k 31. 12. 2018 je vyhotovený Inventarizačný zápis. Dokumentácia z inventarizácie obsahuje Inventarizačne súpisy za jednotlivé účtovne triedy, ktoré sú riadne podpísané inventarizačnou komisiou. Z inventarizačného zápisu z inventúry k 31. 12. 2018 vyplýva, že pri inventarizácii nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.

V priebehu roka 2018 bola v zmysle internej smernice štyrikrát vykonaná inventarizácia pokladne k 31. 03. 2018, 30. 06. 2018, 30. 09. 2018 a k 31. 12. 2018. Dňa 12. 06. 2019 bola vykonaná mimoriadna inventarizácia pokladne v rámci vykonávanej kontroly. Inventúrny súpis z vykonania kontroly pokladne je priložený v dokumentácii z kontroly. Pri kontrole inventarizácie neboli zistené žiadne závažné nedostatky.

3. Návrh odporúčaní

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

- Dôsledne dbať pri zverejňovaní faktúr na zverejňovanie všetkých náležitostí v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám.
- Dôsledne dbať na dodržiavanie ustanovení a vzorov internej normy „Vnútorňa smernica č. 7, Smernica upravujúca systém finančného riadenia a finančnej kontroly“ a jej dodatkov.

Hlavný kontrolór mesta žiada ZŠ Holubyho o predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení v lehote **do 31. 07. 2019** a o splnenie prijatých opatrení v lehote **do 30. 09. 2019**.

Správa o výsledku kontroly bola vyhotovená dňa 01. 07. 2019.

Správa o výsledku kontroly č. 15/2019

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: január – marec 2019
Termín kontroly: 21. 06. 2019 – 16. 07. 2019
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

Použitie 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
- pokyn primátora č. 1/2017 pre výkon základnej finančnej kontroly, administratívnej finančnej kontroly a finančnej kontroly na mieste, s účinnosťou od 21. 09. 2017
- interná norma č. 4/2016 „Jednotný poriadok obehu účtovných dokladov a dokladov operatívnej evidencie“, s účinnosťou od 15. 11. 2016, vrátane Dodatku č. 1, č. 2 a č. 3
- interná norma č. 1/2017 „Interná smernica o cestovných náhradách“, s účinnosťou od 01. 02. 2017, vrátane Dodatku č. 1
- 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 pokyn primátora č. 2/2010, ktorým sa určuje postup vyúčtovania cestovných náhrad
- interná norma „Pracovný poriadok zamestnancov mesta Piešťany“, s účinnosťou od 01. 05. 2018
- interná norma „Organizačný poriadok Mestského úradu Piešťany“ č. 3/2016, s účinnosťou od 09. 11. 2016, vrátane Dodatku č. 1, Dodatku č. 2, Dodatku č. 3, príloh č. 1 a č. 2 a rozhodnutí zamestnávateľa o organizačných zmenách č. 4/2016, č. 5/2017, č. 6/2017, č. 1/2018 a č. 2/2018

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 17. 09. 2019** písomné námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku. Nakoľko k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku povinná osoba neuplatnila námietky v určenej lehote, zistené nedostatky, navrhnuté odporúčania a lehota na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku sa považujú za akceptované.

1. Úvod

Kontrola pokladne a pokladničných dokladov bola zahájená zaslaním oznámenia o začatí kontroly a vyžiadaní dokumentácie ku kontrole dňa 20. 06. 2019. Kontrola bola vykonaná preverením predložených dokladov za kontrolované obdobie mesiacov január – marec 2019. 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 január – marec 2019 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 a audite“), 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 vypsoriadania, zúčtovania, dosiahnutia a udržania výsledkov a cieľov finančných operácií alebo ich častí.

V podmienkach mesta Piešťany je vykonávanie základnej finančnej kontroly definované v internej norme č. 4/2016 Jednotný poriadok obehu účtovných dokladov a dokladov operatívnej evidencie, s účinnosťou od 15. 11. 2016, vrátane dodatku č. 1, s účinnosťou od 01. 11. 2017, dodatku č. 2, s účinnosťou od 07. 05. 2018, dodatku č. 3, s účinnosťou od 01. 02. 2019 a pokyne primátora č. 1/2017, s účinnosťou od 21. 09. 2017. Na účtovných dokladoch a nadväzujúcich dokladoch operatívnej evidencie sa podľa § 6 a § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite vykonáva základná finančná kontrola podľa povahy finančnej operácie alebo jej časti primátorom mesta určeným vedúcim jednotlivých organizačných útvarov a vecne zodpovedným zamestnancom za rozpočet, verejné obstarávanie, správu majetku alebo za iné odborné činnosti, pričom sa táto kontrola môže bez ohľadu na povahu finančnej operácie alebo jej časti kedykoľvek vykonať aj primátorom mesta a prednostom mestského úradu.

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 alebo vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia alebo jej časť už vykonala; a 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 č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite, 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:

- výdavkový pokladničný doklad (ďalej len „VPD“) č. 9/19 zo dňa 07. 01. 2019 – na priloženom internom doklade nie je uvedený dátum vykonania základnej finančnej kontroly vedúcim zamestnancom,
- príjmový pokladničný doklad (ďalej len „PPD“) č. 525/19 zo dňa 31. 01. 2019 – na priloženom internom doklade nie je uvedený podpis zodpovedného zamestnanca, ktorý vykonal základnú finančnú kontrolu,
- PPD č. 851/19 zo dňa 22. 02. 2019 – na priloženom internom doklade pri základnej finančnej kontrole za zodpovedného zamestnanca je uvedené meno a priezvisko zamestnanca a podpis iného zamestnanca s poznámkou „vz“, čiže nie je tam meno a priezvisko zodpovedného zamestnanca, ktorý skutočne kontrolu vykonal,
- PPD č. 918/19 zo dňa 27. 02. 2019 – na priloženom internom doklade pri základnej finančnej kontrole za zodpovedného zamestnanca je uvedené meno a priezvisko zamestnanca a podpis iného zamestnanca s poznámkou „vz“, čiže nie je tam meno a priezvisko zodpovedného zamestnanca, ktorý skutočne kontrolu vykonal,
- VPD č. 158/19 zo dňa 04. 03. 2019 – na internom liste, ktorý je prílohou pokladničného dokladu, nebola vykonaná základná finančná kontrola v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a metodického usmernenia č. MF/008005/2019-1411,
- VPD č. 193/19 a VPD č. 194/19 zo dňa 07. 03. 2019 – na priloženom internom doklade pri základnej finančnej kontrole za vedúceho zamestnanca je uvedené

- meno a priezvisko vedúceho zamestnanca a podpis iného zamestnanca s poznámkou „vz“, čiže nie je tam meno a priezvisko vedúceho zamestnanca, ktorý skutočne kontrolu vykonal,
- PPD č. 1864/19 zo dňa 11. 03. 2019 – na priloženom internom doklade pri základnej finančnej kontrole za zodpovedného zamestnanca je uvedené meno a priezvisko zamestnanca a podpis iného zamestnanca s poznámkou „vz“, čiže nie je tam meno a priezvisko zodpovedného zamestnanca, ktorý skutočne kontrolu vykonal,
 - VPD č. 206/19 zo dňa 12. 03. 2019 – na priloženom cestovnom príkaze (ďalej aj „CP“) je základná finančná kontrola vo fáze vyúčtovania pracovnej cesty vykonaná skôr, ako bola pracovná cesta vykonaná (pracovná cesta vykonaná 05. 03. 2019, dátum základnej finančnej kontroly vo fáze vyúčtovania 04. 03. 2019),
 - PPD č. 2833/19 zo dňa 15. 03. 2019 – na priloženom internom doklade pri základnej finančnej kontrole za zodpovedného zamestnanca je uvedené meno a priezvisko zamestnanca a podpis iného zamestnanca s poznámkou „vz“, čiže nie je tam meno a priezvisko zodpovedného zamestnanca, ktorý skutočne kontrolu vykonal,
 - PPD č. 3830/19 zo dňa 20. 03. 2019 – na priloženom internom doklade pri základnej finančnej kontrole za zodpovedného zamestnanca je uvedené meno a priezvisko zamestnanca a podpis iného zamestnanca s poznámkou „vz“, čiže nie je tam meno a priezvisko zodpovedného zamestnanca, ktorý skutočne kontrolu vykonal,
 - VPD č. 270/19 zo dňa 28. 03. 2019 – na internom liste, ktorý je prílohou pokladničného dokladu, nebola vykonaná základná finančná kontrola v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a metodického usmernenia č. MF/008005/2019-1411.

Kontrolou výkonu 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, náhradného voľna, pracovnej cesty, návštevy lekára a pod. Išlo o tieto prípady, napr.:

- VPD č. 1/19 zo dňa 02. 01. 2019, základná finančná kontrola vykonaná dňa 02. 01. 2019, pričom vedúci zamestnanec s os. č. 40425 čerpal dovolenku,
- PPD č. 24/19, PPD č. 25/19 a PPD č. 26/19 zo dňa 02. 01. 2019, základná finančná kontrola vykonaná dňa 02. 01. 2019, pričom vedúci zamestnanec s os. č. 40425 čerpal dovolenku,
- PPD č. 41/19, PPD č. 42/19 a PPD č. 43/19 zo dňa 03. 01. 2019, základná finančná kontrola vykonaná dňa 03. 01. 2019, pričom vedúci zamestnanec s os. č. 40425 čerpal dovolenku,
- PPD č. 56/19 a PPD č. 57/19 zo dňa 04. 01. 2019, základná finančná kontrola vykonaná dňa 04. 01. 2019, pričom vedúci zamestnanec s os. č. 40425 čerpal dovolenku,
- VPD č. 49/19, VPD č. 50/19 a VPD č. 52/19 zo dňa 29. 01. 2019, základná finančná kontrola vykonaná dňa 21. 01. 2019, pričom vedúci zamestnanec s os. č. 30417 čerpal náhradné voľno,
- VPD č. 86/19 a VPD č. 87/19 zo dňa 06. 02. 2019, základná finančná kontrola vykonaná dňa 21. 01. 2019, pričom vedúci zamestnanec s os. č. 30417 čerpal náhradné voľno,
- VPD č. 101/19 zo dňa 13. 02. 2019, základná finančná kontrola vykonaná dňa 08. 02. 2019, pričom vedúci zamestnanec s os. č. 65002 čerpal dovolenku,
- PPD č. 2824/19 a PPD č. 2833/19 zo dňa 15. 03. 2019, základná finančná kontrola vykonaná dňa 15. 03. 2019, pričom vedúci zamestnanec s os. č. 10304 bol služobne mimo MsÚ,

- VPD č. 220/19 a VPD č. 221/19 zo dňa 16. 03. 2019, základná finančná kontrola vykonaná dňa 16. 03. 2019, pričom vedúci zamestnanec s os. č. 10304 nebol podľa dochádzky na MsÚ,
- VPD č. 237/19 zo dňa 19. 03. 2019, základná finančná kontrola vykonaná dňa 14. 03. 2019, pričom vedúci zamestnanec s os. č. 40418 čerpal dovolenku,
- VPD č. 289/19 a VPD č. 290/19 zo dňa 30. 03. 2019, základná finančná kontrola vykonaná dňa 30. 03. 2019, pričom vedúci zamestnanec s os. č. 10304 nebol podľa dochádzky na MsÚ.

Kontrolou bolo zistené vyplatenie finančných prostriedkov z pokladne MsÚ skôr ako bola vykonaná základná finančná kontrola príslušným zodpovedným a vedúcim zamestnancom. Išlo o tieto prípady, napr.:

- VPD č. 8/19 zo dňa 07. 01. 2019 – záloha na prevádzkové potreby ZOS Kalinčiakova – žiadosť o poskytnutie zálohy zo dňa 08. 01. 2019, základná finančná kontrola bola vykonaná dňa 08. 01. 2019,
- VPD č. 9/19 zo dňa 07. 01. 2019 – záloha prevádzka, údržba, chod budov – žiadosť o poskytnutie zálohy zo dňa 08. 01. 2019, základná finančná kontrola bola vykonaná dňa 08. 01. 2019, pri základnej finančnej kontrole vykonanej vedúcim zamestnancom nie je uvedený dátum jej vykonania.

Povinná osoba nepostupovala pri vykonávaní základnej finančnej kontroly v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite, 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. Pri vykonaní základnej finančnej kontroly bolo v niektorých prípadoch v predtlačí uvedené meno a priezvisko iného zamestnanca ako bol zamestnanec, ktorý podpisom potvrdil vykonanie tejto kontroly. Základnú finančnú kontrolu vykonali vedúci zamestnanci v dňoch, kedy neboli prítomní na pracovisku z dôvodu čerpania dovolenky, náhradného voľna, pracovnej cesty, návštevy lekára a pod. Finančné prostriedky boli vyplatené v dvoch prípadoch z pokladne MsÚ skôr ako bola vykonaná základná finančná kontrola príslušným vedúcim zamestnancom.

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. Vyplácanie finančných prostriedkov až po vykonaní základnej finančnej kontroly. Riešenie opakovaných porušení všeobecne záväzných právnych noriem a interných predpisov tými istými zamestnancami.

Kontrolné zistenie č. 2:

Zákonom č. 372/2018 Z. z. zo dňa 05. 12. 2018 bol s účinnosťou od 01. 01. 2019 novelizovaný zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite. V zmysle uvedenej novely bol § 7, ods. 3 uvedeného zákona zmenený nasledovne:

Pôvodné znenie do 31. 12. 2018: „Osoby podľa odseku 2 vykonávajúce základnú finančnú kontrolu potvrdzujú na doklade súvisiacom s finančnou operáciou alebo jej časťou súlad so skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4 uvedením svojho mena a priezviska, podpisu, dátumu vykonania základnej finančnej kontroly a vyjadrenia, či je, alebo nie je možné finančnú operáciu alebo jej časť vykonať, v nej pokračovať alebo vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia alebo jej časť už vykonala.“

Nové znenie od 01. 01. 2019: Osoby podľa odseku 2 vykonávajúce základnú finančnú kontrolu potvrdzujú na doklade súvisiacom s finančnou operáciou alebo jej časťou súlad so

skutočnosťami uvedenými v § 6 ods. 4 uvedením svojho mena a priezviska, podpisu, dátumu vykonania základnej finančnej kontroly a uvedením vyjadrenia, či

- a) finančnú operáciu alebo jej časť možno vykonať alebo nemožno vykonať,
- b) vo finančnej operácii alebo jej časti možno pokračovať alebo nemožno pokračovať alebo
- c) poskytnuté plnenie treba vymáhať alebo poskytnuté plnenie nie je potrebné vymáhať, ak sa finančná operácia alebo jej časť už vykonala.

V podmienkach mesta Piešťany bola uvedená zmena zákona o finančnej kontrole a audite zapracovaná do interných noriem vydaním interného predpisu č. 7/2019 – Smernica o vykonávaní finančnej kontroly, s účinnosťou od 01. 06. 2019. Z uvedeného vyplýva, že základná finančná kontrola v kontrolovanom období mesiacov január – marec 2019 nebola vykonávaná v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole.

Povinná osoba nepostupovala pri vykonávaní základnej finančnej kontroly v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite, 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., interné normy upravujúce základnú finančnú kontrolu v podmienkach mesta Piešťany neboli upravené v nadväznosti na účinnosť novely zákona k 01. 01. 2019.

Navrhované odporúčanie:

Pravidelné aktualizovanie interných noriem mesta v nadväznosti na novelizáciu všeobecne záväzných právnych predpisov.

Kontrolné zistenie č. 3:

Kontrolou pokladničných dokladov súvisiacich s cestovnými príkazmi boli zistené v niektorých prípadoch formálne nedostatky, v týchto prípadoch cestovné príkazy neboli vyplnené v zmysle prílohy „cestovný príkaz“ internej smernice č. 1/2017 o cestovných náhradách, príp. prílohy č. 1 pokynu primátora č. 2/2010, ktorým sa určuje postup vyúčtovania cestovných náhrad.

Nedostatky boli zistené v týchto prípadoch, napr.:

- a) na CP nie je uvedené osobné číslo zamestnanca vyslaného na pracovnú cestu. Išlo o tieto prípady, napr.:
 - CP č. 23 zamestnanca bez uvedenia os. čísla (30432),
 - CP č. 22 zamestnanca bez uvedenia os. čísla (40418);
- b) na CP č. 59 zamestnanca s os. č. 30432 je uvedený odchod a príchod „PN-BA“ a „BA-PN“;
- c) na CP č. 67 zamestnanca s os. č. 401024 boli vykonané úpravy údajov za pomoci korektora.

Zamestnanci povinnej osoby nedodržiavali ustanovenia internej smernice o cestovných náhradách a pokynu primátora pri vypíňaní cestovných príkazov a pri vyúčtovaní pracovných ciest.

Navrhované odporúčanie:

Dôraznejšie poučenie zamestnancov o dodržiavaní príslušných ustanovení internej smernice č. 1/2017 o cestovných náhradách a pokynu primátora č. 2/2010, ktorým sa určuje postup vyúčtovania cestovných náhrad.

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 8, ods. 2 internej normy Organizačný poriadok Mestského úradu Piešťany č. 3/2016, s účinnosťou od 09. 11. 2016, vrátane dodatku č. 1, príloh č. 1 a č. 2 a rozhodnutí zamestnávateľa o organizačných zmenách č. 4/2016, č. 5/2017, č. 6/2017, č. 1/2018 a č. 2/2018, vedúci oddelení sú povinní písomne určiť na čas svojej neprítomnosti (viac ako 1 deň) svojho zástupcu a o uvedenej skutočnosti informujú priameho nadriadeného.

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

- zamestnanec s os. č. 30026 v dňoch 29. 01. – 01. 02. 2019,
- zamestnanec s os. č. 30026 v dňoch 27. 02. – 01. 03. 2019,
- zamestnanec s os. č. 30026 v dňoch 11. 03. – 13. 03. 2019.

Na povereniach zamestnanca s os. č. 40425 v kontrolovanom období mesiacov január – marec 2019 boli zistené minimálne v štyroch prípadoch formálne nedostatky, keď na poverení bolo uvedené „zastupovaním funkcie vedúceho Oddelenia IT a majetkových služieb“, pričom správne malo byť uvedené „zastupovaním vedúceho Oddelenia právnych a klientskych služieb“.

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 8, ods. 2 internej normy Organizačný poriadok Mestského úradu Piešťany č. 3/2016, neurčili v čase svojej neprítomnosti zamestnancov, ktorý ich budú zastupovať a v nadväznosti na to porušili nariadenie prednostu MsÚ, v zmysle ktorého mali povinnosť odstúpiť toto poverenie k evidovaniu do kancelárie prednostu MsÚ.

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. Evidovanie poverení vedúcich zamestnancov na zastupovanie u prednostky mestského úradu. Riešenie opakovaných porušení všeobecne záväzných právnych noriem a interných predpisov tými istými zamestnancami.

Súčasťou kontroly bola inventarizácia pokladne. Pri inventarizácii pokladne ku dňu 18. 07. 2019 o 9⁴⁴ 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. 24/2018.

Na základe správy o výsledku kontroly č. 24/2018 povinná osoba mala povinnosť písomne predložiť hlavnému kontrolórovi zoznam splnených opatrení do 07. 12. 2018. Hlavnému kontrolórovi bol interný list so zoznamom splnených opatrení doručený dňa 26. 11. 2018.

Opatrenia prijaté mestským úradom v nasledovnom znení:

- a) Zamestnanci MsÚ boli interným listom prednostu MsÚ opätovne upozornení s dôrazom na opakovanosť upozornenia na povinnosť zabezpečiť dôsledné vykonávanie základnej finančnej kontroly v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite, v súlade s internou normou č. 4/2016 „Jednotný poriadok obehu účtovných dokladov a dokladov operatívnej evidencie“ a pokynom primátora č. 1/2017.
Stav splnenia: Opatrenie sa plní.
Spôsob splnenia: Zaslanie upozornenia elektronicky vedúcim zamestnancom MsÚ interným listom dňa 26. 11. 2018. Pri výkone kontroly v období nasledujúcom po kontrolovanom období nebolo zistené nedodržanie interných smerníc v súvislosti s výkonom základnej finančnej kontroly pri cestovných príkazoch (okrem jedného prípadu) a pri poskytovaní záloh zo mzdy zamestnancom.
- b) Zamestnanci MsÚ boli interným listom prednostu MsÚ upozornení na povinnosť dodržiavania internej normy Jednotný poriadok obehu účtovných dokladov a dokladov operatívnej evidencie pri poskytovaní záloh zamestnancom v podmienkach mesta Piešťany.
Stav splnenia: Opatrenie sa plní.
Spôsob splnenia: Pri výkone kontroly v období nasledujúcom po kontrolovanom období nebolo zistené nedodržanie internej smernice v súvislosti s poskytovaním záloh zamestnancom.
- c) Zamestnanci MsÚ boli interným listom prednostu MsÚ upozornení na čl. 4, bod 5, ods. 5.3 internej normy č. 4/2016 Jednotný poriadok obehu účtovných dokladov a dokladov operatívnej evidencie, podľa ktorého môže zamestnanec v ojedinelých prípadoch písomne požiadať o poskytnutie mimoriadnej zálohy mimo výplatný termín.
Stav splnenia: Opatrenie sa plní.
Spôsob splnenia: Pri výkone kontroly v období nasledujúcom po kontrolovanom období neboli zistené nedostatky týkajúce sa poskytovania záloh zo mzdy zamestnancom mimo výplatný termín.
- d) Dotknutá zamestnankyňa MsÚ bola interným listom prednostu MsÚ upozornená pri účtovaní pokladničných dokladov.
Stav splnenia: Opatrenie sa plní.
Spôsob splnenia: Pri výkone kontroly v období nasledujúcom po kontrolovanom období neboli zistené nedostatky týkajúce sa nesprávneho vyúčtovania pokladničných dokladov na sekretariáte prednostu.
- e) Dotknutí zamestnanci MsÚ boli interným listom prednostu MsÚ upozornení a poučení o dodržiavaní príslušných ustanovení internej smernice č. 1/2017 o cestovných náhradách a pokynu primátora č. 2/2010, ktorým sa určuje postup vyúčtovania cestovných náhrad.
Stav splnenia: Opatrenie sa plní.
Spôsob splnenia: Pri výkone kontroly v období nasledujúcom po kontrolovanom období neboli zistené závažné nedostatky týkajúce sa cestovných príkazov.
- f) Vedúci oddelenia finančných služieb bol interným listom prednostu MsÚ upozornený na povinnosť uzatvorenia dohody o hmotnej zodpovednosti so všetkými zamestnancami realizujúcimi odvody hotovosti na bankový účet.
Stav splnenia: Opatrenie bolo splnené.
Spôsob splnenia: Dohody hmotnej zodpovednosti boli uzatvorené so všetkými zamestnancami, ktorí realizujú odvody na bankový účet.
- g) Dotknutí zamestnanci MsÚ boli interným listom prednostu MsÚ upozornení pri účtovaní pokladničných dokladov.
Stav splnenia: Opatrenie sa plní čiastočne.

Spôsob splnenia: Pri výkone kontroly v období nasledujúcom po kontrolovanom období bolo zistené v dvoch prípadoch vyplatenie finančných prostriedkov z pokladne MsÚ skôr ako bola vykonaná základná finančná kontrola príslušným zodpovedným a vedúcim zamestnancom.

- h) Zamestnanci MsÚ boli interným listom prednostu MsÚ upozornení na povinnosť zabezpečovať plnenie úloh vyplývajúcich z kontroly hlavného kontrolóra.

Stav splnenia: Opatrenie sa plní.

Spôsob splnenia: Pri výkone kontroly v období nasledujúcom po kontrolovanom období bol počet zistených nedostatkov znížený.

- i) Vedúci zamestnanci MsÚ boli interným listom upozornení na ich povinnosť pri opakovaných kontrolných zisteniach u konkrétneho zamestnanca vypracovať návrh - vyznačenie skutočností do osobného spisu zamestnanca ako neplnenie si pracovných povinností. Prípadne písomné napomenutie môže mať vplyv na výšku osobného príplatku zamestnanca.

Stav splnenia: Opatrenie sa plní čiastočne.

Spôsob splnenia: Ku kontrole boli vyžiadané z oddelenia personálnych služieb doklady preukazujúce plnenie uvedeného opatrenia prijatého na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách pokladne a pokladničných dokladov v predchádzajúcom období. Okrem upozornenia zamestnanca oddelenia finančných služieb na jeho pracovné povinnosti zo dňa 31. 12. 2018, ktoré bolo založené v jeho osobnom spise, na oddelenie personálnych služieb MsÚ v kontrolovanom období január – marec 2019 nebol doručený žiadny návrh ani upozornenie na neplnenie si pracovných povinností.

Zodpovední zamestnanci povinnej osoby opatrenia prijaté na základe odporúčaní vyplývajúcich z kontrol, ktoré boli prijaté na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách pokladne a pokladničných dokladov v predchádzajúcom období, plnia. 7 opatrení sa plní, príp. boli splnené, 2 opatrenia sa plnia čiastočne.

Navrhované odporúčanie:

Plnenie opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách pokladne a pokladničných dokladov v predchádzajúcom období na základe odporúčaní z kontrol.

4. 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.
- Vyplácať finančné prostriedky až po vykonaní základnej finančnej kontroly.
- Pravidelne aktualizovať interné normy mesta v nadväznosti na novelizáciu všeobecne záväzných právnych predpisov.
- Dôraznejšie poučiť zamestnancov o dodržiavaní príslušných ustanovení internej smernice č. 1/2017 o cestovných náhradách a pokynu primátora č. 2/2010, ktorým sa určuje postup vyúčtovania cestovných náhrad.
- 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.
- Dodržiavať upozornenia prednostky MsÚ.
- Riešiť opakované porušenia všeobecne záväzných právnych noriem a interných predpisov tými istými zamestnancami.

- Plniť opatrenia prijaté na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách pokladne a pokladničných dokladov v predchádzajúcom období na základe odporúčaní z kontrol.

Hlavný kontrolór mesta žiada MsÚ Piešťany o predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení v lehote **do 15. 10. 2019** a o splnenie prijatých opatrení v lehote **do 29. 11. 2019**.

Správa o výsledku kontroly bola vyhotovená dňa 18. 09. 2019.

Správa o výsledku kontroly č. 16/2019

Kontrola výdavkov z bankovej karty a dokladov týkajúcich sa týchto finančných operácií

Povinná osoba:	Mesto Piešťany zastúpené primátorom mesta
Kontrolný orgán:	Ing. Martin Svorad, hlavný kontrolór mesta
Kontrolované obdobie:	január – marec 2019
Termín kontroly:	12. 09. 2019
Cieľ kontroly:	kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov mesta pri použití výdavkov na reprezentačné a propagačné účely mesta

Použité právne predpisy:

- zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
- interná norma č. 7/2013 „Interná smernica o rozsahu a spôsobe použitia výdavkov na reprezentačné a propagačné účely mesta Piešťany“
- interná norma č. 4/2016 „Jednotný obeh účtovných dokladov a dokladov operatívnej evidencie“, vrátane dodatku č. 1, č. 2 a č. 3
- zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení
- 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.
- pokyn primátora č. 1/2017 pre výkon základnej finančnej kontroly, administratívnej finančnej kontroly a finančnej kontroly na mieste

1. Úvod

Kontrola výdavkov z bankovej karty a dokladov týkajúcich sa týchto finančných operácií bola vykonaná preverením všetkých predložených dokladov za kontrolované obdobie.

Podľa § 34 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej aj „zákon o rozpočtových pravidlách verejnej správy“) „Subjekt verejnej správy je oprávnený uhrádzať zo svojho rozpočtu v nevyhnutnom rozsahu aj výdavky na reprezentačné a propagačné účely“.

Pre potreby Mesta Piešťany boli ustanovenia § 34 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy aplikované v internej norme č. 7/2013 – „*Interná smernica o rozsahu a spôsobe použitia výdavkov na reprezentačné a propagačné účely mesta Piešťany*“, s účinnosťou od 01. 07. 2013. Táto interná norma je záväzná pre všetky organizačné zložky Mestského úradu a Mestskej polície. Mesto Piešťany môže uhrádzať výdavky na reprezentačné a propagačné účely v rozsahu schválenom v rozpočte mesta

Piešťany na príslušný rozpočtový rok pri zachovaní maximálnej hospodárnosti, účelnosti a vecnej preukázateľnosti.

V súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v nadväznosti na súvisiace právne predpisy, najmä zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov Mesto Piešťany vydalo „*Jednotný poriadok obehu účtovných dokladov a dokladov operatívnej evidencie*“, s účinnosťou od 15. 11. 2016, vrátane dodatku č. 1, s účinnosťou od 01. 11. 2017, dodatku č. 2, s účinnosťou od 07. 05. 2018 a dodatku č. 3, s účinnosťou od 01. 02. 2019, ktorého účelom je zabezpečiť preukaznosť, úplnosť, správnosť, prehľadnosť, včasnosť, účelnosť a prípustnosť použitia finančných prostriedkov mesta z hľadiska platných právnych predpisov a interných noriem mesta. Tento poriadok upravuje povinnosti, zodpovednosti a kompetencie jednotlivých organizačných zložiek mesta, vedúcich zamestnancov a zamestnancov jednotlivých organizačných útvarov pri vystavovaní, preskúmaní, evidencii a archivovaní dokladov. Jednotný poriadok obehu účtovných dokladov určuje postup obehu účtovných dokladov i nadväzujúcich dokladov operatívnej evidencie. Na týchto dokladoch sa podľa § 6 a § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite vykonáva základná finančná kontrola podľa povahy finančnej operácie alebo jej časti primátorom mesta určeným vedúcim jednotlivých organizačných útvarov a vecne zodpovedným zamestnancom za rozpočet, verejné obstarávanie, správu majetku alebo za iné odborné činnosti, pričom sa táto kontrola môže bez ohľadu na povahu finančnej operácie alebo jej časti kedykoľvek vykonať aj primátorom mesta a prednostom mestského úradu.

Základná finančná kontrola na dokladoch súvisiacich s vyúčtovaním čerpania reprezentačných výdavkov primátora prostredníctvom platobnej karty sa vykonáva v rozsahu uvedenom v pokyne primátora č. 1/2017, s účinnosťou 21. 09. 2017. Touto 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 alebo vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia alebo jej časť už vykonala. Vykonanie základnej finančnej kontroly potvrdzujú zodpovedné osoby vpísaním potrebných údajov do predtlačky, a to buď priamo vytlačením na poslednej strane listiny obsahujúcej finančnú operáciu/jej časť alebo na listine pevne zopnutej s listinou obsahujúcou finančnú operáciu/jej časť alebo s dokladom súvisiacim s pripravovanou finančnou operáciou alebo jej časťou.

2. Výkon kontroly

V kontrolovanom období za mesiace január – marec 2019 neboli bankovou kartou realizované žiadne platby.

3. Záver

Kontrolou výdavkov z bankovej karty a dokladov týkajúcich sa týchto finančných operácií za kontrolované obdobie január – marec 2019 nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov ani interných predpisov Mesta Piešťany.

Správa o výsledku kontroly bola vyhotovená dňa 12. 09. 2019.