

**Informatívna správa o výsledkoch ukončených
a stave rozpracovaných kontrol od 1.12.2022 do 31.1.2023.**

Kontrola č. 21/2022

Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem mesta pri obstarávaní a používaní parkovacích automatov – podnet. Cieľom kontroly bolo na základe podnetu preveriť súlad postupu pri stanovení predpokladanej hodnoty zákazky s platnou legislatívou a oprávnenosť používania parkovacích automatov od spoločnosti EM CARD, a.s.

Kontrola bola uskutočnená v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov od 9.8.2022 do 21.12.2022 s prerušením podľa jednotlivých bodov kontrolného postupu:

1. Oprávnenosť používania parkovacích automatov (ďalej aj „PA)
2. Stanovenie predpokladanej hodnoty zákazky v súlade s platnou legislatívou

Počas kontroly boli zistené nasledovné skutočnosti:

Ad 1. Oprávnenosť používania parkovacích automatov

1. Na základe Rámcovej dohody s dodávateľom EM CARD a.s. c.č.z. 579/2021 zo dňa 28.5.2021, predmetom ktorej bolo dodanie tovaru – multifunkčných parkovacích automatov na poskytnutie služieb spočívajúcich v zabezpečení možnosti úhrad za dočasné parkovanie motorových vozidiel v zónach s plateným státím na území mesta Trnava prostredníctvom parkovacích automatov (ďalej len Rámcová dohoda), bola mestom **vystavená objednávka č. 20210409** zo dňa 1.6.2021: „Na základe rámcovej dohody centrálné číslo zmluvy 579/2021 objednávame u vás 28 ks parkovacích automatov s napájaním na 230V a 2 ks parkovacích automatov s fotovoltaiickým napájaním. Súčasťou objednávky je aj mapový podklad rozmiestnenia automatov v rámci mesta Trnava“. Uvedený postup bol v súlade s článkom III. odsek 3.3 Rámcovej dohody: *Plnenie sa bude uskutočňovať formou samostatných písomných objednávok („čiasťkové plnenia“), v súvislosti s ktorými budú dodržané všetky podmienky Plnenia, ktoré sú obsiahnuté a dojednané v tejto zmluve.*

2. Objednávka bola zadaná dodávateľovi elektronicky dňa 3.6.2021. Podľa bodu 3.4. Rámcovej dohody: *Objednávateľ zadá objednávku na čiasťkové plnenie elektronickou formou na mailové konto Dodávateľa emcard@emcard.com. Dodávateľ potvrdí prijatie objednávky, pričom v prípade nepotvrdenia doručenia objednávky sa zmluvné strany pre vylúčenie pochybností dohodli, že objednávka na čiasťkové plnenie je doručená Dodávateľovi nasledujúci pracovný deň od jej odoslania Objednávateľom podľa tejto Zmluvy. Za deň doručenia objednávky dodávateľovi sa podľa bodu 3.4. Rámcovej dohody považuje deň 4.6.2021.*

3. Dodávateľ bol povinný dodať plnenie – 30 ks parkovacích automatov, vrátane inštalácie a uvedenia parkovacích automatov do prevádzky do 16 týždňov od objednania, t.j. do 25.9.2021 vrátane. Dňa 4.10.2021 mesto doručilo spoločnosti EM CARD a. s. **Výzvu na plnenie**, ktorou vyzvalo spoločnosť EM CARD a. s. na splnenie čiasťkového plnenia objednaného elektronicky podľa objednávky č. 20210409, v lehote do 31.10.2021, nakoľko v dohodnutej lehote 16 týždňov od objednania (do 25.9.2021) neboli dodané. Uvedený postup bol v súlade s článkom III. odsek 3.7 Rámcovej dohody: *Pokiaľ sa zmluvné strany nedohodnú inak, Dodávateľ je povinný dodať čiasťkové plnenie a nainštalovať PA s uvedením do prevádzky v lehote do 16 týždňov od objednania čiasťkového plnenia. V prípade omeškania so splnením tejto povinnosti je Objednávateľ oprávnený požadovať od Dodávateľa a Dodávateľ je v tom prípade povinný uhradiť Objednávateľovi zmluvnú pokutu vo výške 100 eur za každý, aj začatý deň omeškania so splnením povinnosti.*

4. Dňa 13.12.2021 spoločnosť EM CARD a.s. **vystavila faktúru** číslo 21 0061 35, na základe objednávky č. 20210409 za 30 ks parkovacích automatov EM416, jednotková cena bez DPH 5 950,00 eur, celková cena bez DPH 178 500,00 eur, celková cena s DPH 214 200,00 eur, dátum splatnosti uvedený na faktúre bol 27. december 2021. Faktúra bola zaslaná na mesto Trnava e-mailom dňa 13.12.2021 (na email maros.skoda@trnava.sk).

Podľa Rámcovej dohody, článok III. – Zmluvné podmienky, odsek 3.13: *Dodávateľ je povinný odovzdať čiasťkové plnenie bez vád a nedostatkov formou Dodacieho listu. Dodací list*

potvrdí svojim podpisom zodpovedná osoba Objednávateľa. Dodací list bude podkladom pre fakturáciu čiastkového plnenia.

Podľa Rámcovej dohody, článok IV. - Zmluvná cena a platobné podmienky, odsek 4.4.1: *Dodávateľ je oprávnený vystaviť Objednávateľovi faktúru po riadnom dodaní čiastkového plnenia. Zmluvné strany sa dohodli, že Dodávateľ nevystavuje preddavkové zálohové faktúry.*

Podľa Rámcovej dohody, článok IV. - Zmluvná cena a platobné podmienky, odsek 4.4.2: *Faktúra musí obsahovať informácie podľa § 3a ods. 1 zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov a náležitosti v zmysle zákona č. 222/2004 Z.z. o dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov. Okrem toho musí faktúra obsahovať:*

- *informácie vyžadované podľa VZP,*
- *objednávku čiastkového Plnenia*
- *Dodací list čiastkového Plnenia.*

Dodávateľ neodovzdal čiastkové plnenie riadne, formou dodacieho listu, bez vád a nedostatkov, čo nebolo v súlade s článkom III. odsek 3.13 Rámcovej dohody. Predložená faktúra číslo 21 0061 35 nebola vystavená po riadnom dodaní čiastkového plnenia, čo nebolo v súlade s článkom IV. odsek 4.4.1. Rámcovej dohody. Predložená faktúra neobsahovala Dodací list čiastkového plnenia, čo nebolo v súlade s článkom IV. odsek 4.4.2 Rámcovej dohody. Faktúra číslo 21 0061 35 zo dňa 13. decembra 2021 nebola objednávateľom uhradená v lehote splatnosti, nakoľko nebola splnená platobná podmienka podľa Rámcovej dohody, článok IV. odsek 4.4.1 a odsek 4.4.2.

5. Dňa 23.1.2022 spoločnosť EM CARD a. s. elektronicky doručila mestu **Výzvu k prebratiu** čiastočného plnenia na základe Rámcovej dohody v evidencii objednávateľa č. 579/2021, ktorou vyzvala na prevzatie čiastkového plnenia.

6. Na výzvu mesto reagovalo výzvou zo dňa 25.1.2022, obsahom ktorej bolo o. i. **vyhradenie práva neprebrať** čiastkové plnenie a zoznam vád a nedostatkov funkčnosti, ktoré boli identifikované po dodaní a montáži parkovacích automatov s **výzvou na ich odstránenie** v lehote do 15.2.2022. Kontrolou bolo zistené, že uvedené bolo v súlade

- s článkom III. bod 3.11 Rámcovej dohody: *Objednávateľ si vyhradzuje právo neprevziať plnenie, ktoré nebude v požadovanej kvalite podľa technickej špecifikácie plnenia*
- s článkom III. bod 3.12 Rámcovej dohody: *Objednávateľ nie je povinný prevziať plnenie, ktoré vykazuje zjavné vady a nedostatky, ktoré nie je prevádzkyschopné alebo ktoré preukázateľne nespĺňa podmienky technickej špecifikácie plnenia.*

Súčasne mesto upozornilo spoločnosť, že márnym uplynutím uvedenej lehoty je mesto oprávnené odstúpiť od Rámcovej dohody v zmysle zmluvných dojednaní a príslušných ustanovení Obchodného zákonníka.

7. V predloženej dokumente s názvom **Začiatok preberacieho konania** parkovacích automatov ku dňu 15.2.2022, Zistené nedostatky automatov zo dňa 15.2. a 16.2.2022 boli spísané nedostatky a vady parkovacích automatov, ktoré boli zistené pri vykonaní testov jednotlivých automatov za účasti zástupcov mesta a spoločnosti EM CARD a.s.

8. Následne mesto zaslalo listom zo dňa 18.3.2022 spoločnosti EM CARD a. s. a spoločnosti Elmolis j. s. a. **Odstúpenie od Rámcovej dohody**, centrálne č. zmluvy 579/2021, nakoľko považovalo parkovacie automaty za zariadenia, ktorých vady a nedostatky neboli odstránené, bezpečnosť ich používania verejnosťou nebola preukázaná certifikačnými listinami a prevádzku automatov nebolo možné považovať za riadnu, bezpečnú a bez vád. Uvedeným listom mesto zároveň **vyzvalo na oznámenie harmonogramu demontáže** parkovacích automatov z dôvodu odstúpenia od zmluvy.

9. Spoločnosť EM CARD a. s. vo svojej odpovedi zo dňa 24.3.2022 na odstúpenie od zmluvy **nesúhlasila s odstúpením** a považovala ho za neprávoplatné. Mesto vo svojom vyjadrení zo dňa 11.4.2022 k Odpovedi na odstúpenie od Rámcovej dohody uviedlo, že malo naďalej za preukázané, že nedošlo zo strany dodávateľa k riadnemu splneniu/plneniu všetkých zmluvných povinností v záujme odstránenia nedostatkov a vád funkčnosti a prevádzkyschopnosti pri kontrolnom umiestnení parkovacích automatov a na dokladovanie požadovaných technických, softvérových a bezpečnostných parametrov. Po vyjadrení mesta Trnava zaslala spoločnosť EM

CARD a.s. dňa 25.4.2022 druhú „Odpoveď na odstúpenie od zmluvy v evidencii objednávateľa č. 579/2021“, v ktorej o.i. **vyzvala mesto na súčinnosť**, prevzatie diela a úhradu za dodané dielo.

10. Dňa 1.6.2022 bol mestu doručený **Pokus o mimosúdny zmier** vo veci zaplatenia dlhu, ku ktorému mesto nepristúpilo, nakoľko nevidovalo pohľadávku po lehote splatnosti, teda dlh oprávnené vzniknúť voči spoločnosti EM CARD a. s. na ťarchu mesta.

11. Mesto vo svojej písomnosti zo dňa 9.6.2022 adresovanej spoločnosti EM CARD a.s. zároveň **namietalo započítanie pohľadávok** jednostranným právnym úkonom a vyzvalo na bezodkladnú demontáž parkovacích automatov v lehote 14 dní od doručenia predmetnej písomnosti pod hrozbou svojpomocnej demontáže po uplynutí stanovenej lehoty na trovy povinnej osoby – vlastníka (spoločnosti EM CARD a. s.).

12. Spoločnosť EM CARD a. s. zastúpená advokátskou kanceláriou podala na Okresný súd Trnava **návrh na vydanie neodkladného opatrenia**, ktorým žiadala o zdržanie sa mesta Trnava všetkých úkonov súvisiacich s demontážou dodaných parkovacích automatov a úhrady trov konania. Uvedený návrh bol Uznesením Okresného súdu Trnava zo dňa 12.7.2022 (sp. zn. 36Cb/24/2022 – 53) **zamietnutý** a následne po podaní odvolania, bolo toto rozhodnutie **potvrdené** uznesením Krajského súdu Trnava zo dňa 23.8.2022 (sp. zn. 32Cob/52/2022– 123). Parkovacie automaty boli následne demontované a v čase výkonu kontroly boli uložené v skladovacích priestoroch objednávateľa.

V podnete na prešetrovanie konania Mesta Trnava zo dňa 30.6.2022 je uvedené: „Mesto Trnava parkovacie automaty využíva a predáva parkovacie lístky prostredníctvom služby spočívajúcej v zabezpečení možnosti úhrad za dočasné parkovanie motorových vozidiel v zónach s plateným státím na území mesta Trnava bez poskytnutia finančnej náhrady spoločnosti, ktorá automaty dodala.“

Podľa Rámcovej dohody, článok III. - Zmluvné podmienky, odsek 3.8: *Objednávateľ si vyhradzuje právo uskutočnenia kontrolného umiestnenia PA k prevereniu funkcionality dodávaných PA s ohľadom na splnenie požiadaviek podľa Technickej špecifikácie Plnenia Objednávateľa. V prípade, že kontrolné umiestnenie PA preukáže nesplnenie požiadaviek Objednávateľa, je uvedené podstatným porušením Zmluvy a Objednávateľ je oprávnený odstúpiť od Zmluvy.*

Testovacia prevádzka parkovacích automatov v mesiacoch december 2021 až júl 2022 bola vykonaná podľa článku III. odsek 3.8. Rámcovej zmluvy ako realizácia práva uskutočniť kontrolné umiestnenia PA k prevereniu funkcionality dodávaných PA a nezakladá povinnosť objednávateľa prevziať plnenie, ktoré nespĺňa podmienky technickej špecifikácie plnenia, ani povinnosť uhradiť faktúru bez riadneho splnenia platobných podmienok v zmysle Rámcovej zmluvy.

Kontrolou bolo konštatované, že do začatia kontroly neboli zo strany dodávateľa splnené platobné podmienky podľa Rámcovej dohody, článok III. a IV. tým, že

- nebolo odovzdané čiastkové plnenie bez väd a nedostatkov formou dodacieho listu potvrdeného zodpovednou osobou objednávateľa,
- následne nevzniklo oprávnenie dodávateľovi vystaviť faktúru po riadnom dodaní čiastkového plnenia.

Kontrolná skupina konštatovala, že mesto Trnava používalo parkovacie automaty vrátane služby predaja parkovacích lístkov za dočasné parkovanie motorových vozidiel v mesiacoch december 2021 až júl 2022 v súlade s článkom III. odsek 3.8. Rámcovej zmluvy ako „kontrolné umiestnenie PA k prevereniu funkcionality dodávaných PA s ohľadom na splnenie požiadaviek podľa Technickej špecifikácie Plnenia Objednávateľa“. Testovacia prevádzka PA nezakladá povinnosť prevziať plnenie, ani uhradiť faktúru bez riadneho splnenia dodacích a platobných podmienok v zmysle Rámcovej zmluvy.

S poukazom na podozrenia, ktoré autor podnetu uvádza, bolo konštatované, že vykonanou kontrolou nebolo preukázané porušenie zmluvných podmienok objednávateľom – mestom Trnava, v zmysle Rámcovej dohody s dodávateľom EM CARD a.s. c.č.z. 579/2021 zo dňa 28.5.2021.

Ad 2. Stanovenie predpokladanej hodnoty zákazky v súlade s platnou legislatívou

Z podnetu na prešetrenie konania Mesta Trnava doručeného dňa 1.7.2022 uvádzame:

„Mesto zároveň objednalo nové parkovacie automaty v počte 24 ks od firmy QEX, a.s. v deklarovanej hodnote 167 616,- eur bez verejného obstarávania, len na základe ponuky len od tejto jednej firmy. Mesto tvrdí, že ponuku uskutočnilo podľa § 117 ods. 1 ZOV v znení účinnom do 30.3.2022 (príloha 1).

Domnievame sa, že vo vystavenej objednávke nie je správne uvedená **celková cena**, ktorú mesto zaplatí za používanie systému, ktoré je obvykle 10 rokov, podľa požiadaviek tendra 5 rokov.

Po 12 mesiacoch používania bude mesto Trnava platiť paušálne ďalších predpokladaných 21,60 eur s DPH/mesačne za každý parkovací automat, aby zabezpečilo dohľad a cloudové úložisko, kontrolu štátnych poznávacích značiek a terminál platobných kariet značky vozidiel. Uvedená suma môže byť ešte vyššia, nakoľko podľa cenovej ponuky budú od 13. mesiaca služby spoplatnené podľa aktuálneho cenníka platného pre daný rok.

S použitím cien, uvedených v cenovej ponuke od spoločnosti QEX, a.s. vychádza cena za parkovací automat za 5 rokov používania minimálne 8 020,80 eur s DPH. Suma môže byť vyššia, nakoľko podľa cenovej ponuky budú od 13. mesiaca služby spoplatnené podľa aktuálneho cenníka platného pre daný rok.

Zároveň Vás žiadame o preverenie oprávnenosti Mesta Trnava k vystaveniu objednávok (príloha 1 a príloha 2) na nákup 24 parkovacích automatov a dodržanie postupu podľa zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov, nakoľko máme za to, že podľa ponuky a objednávky Mesto Trnava neuviedlo a **neobjednalo všetko potrebné príslušenstvo**, ktoré je potrebné na prevádzku systému a tým umelo znížilo hodnotu zákazky.“

Kontrolná skupina útvaru hlavného kontrolóra vykonala v zmysle podnetu doručeného hlavnej kontrolórke mesta Trnava dňa 1.7.2022 od spoločnosti EM CARD a. s. kontrolu stanovenia predpokladanej hodnoty zákazky podľa § 6 zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „ZVO“) na dodanie parkovacích automatov od spoločnosti QEX, a.s.

Kontrolou bolo zistené, že pri určení predpokladanej hodnoty zákazky na nákup parkovacích automatov v roku 2022 mesto vychádzalo z informácií získaných:

- v rámci uskutočnených prípravných trhových konzultácií k závorovému systému; závorové systémy sú podobné parkovacím automatom, majú v podstate podobné funkcie – platby kartou, v hotovosti, vydávanie lístka, sledovanie EČV, poskytovanie informácií
- v rámci uskutočnených prípravných trhových konzultácií pred realizáciou verejného obstarávania v roku 2021 na parkovacie automaty so spoločnosťou Flowbird, ktorá je výrobcom automatov
- z postupu zadávania nadlimitnej zákazky v roku 2021, najmä informácie týkajúce sa cien automatov, kde spoločnosť Saba Click Park ako tretia v poradí ponúkla automat od spoločnosti Flowbird s prakticky totožnými funkciami za takmer dvojnásobnú cenu, ako bola cenová ponuka spoločnosti QEX, a.s. v roku 2022, na základe ktorej sa od nej objednali parkovacie automaty
- z konkrétnych porušení zmluvných povinností úspešným uchádzačom súťaže z roku 2021.

Mesto Trnava následne oslovilo dodávateľa parkovacích automatov Flowbird – spoločnosť QEX a.s.:

- objednávka č. 20220213 z 22.3.2022 v hodnote 83 808,00 eur, a teda v hodnote 69 840,00 eur bez DPH, bola vystavená na základe cenovej ponuky zo dňa 16.3.2022.
- objednávka č. 20220376 z 5.5.2022 v hodnote 83 808,00 eur, a teda v hodnote 69 840,00 eur bez DPH, bola vystavená na základe cenovej ponuky zo dňa 27.4.2022.

Obidve cenové ponuky (zo dňa 16.3.2022 a 27.4.2022) sú identické a obsahujú:

1. ponuku základnej konfigurácie parkovacieho automatu Flowbird CWT Touch v cene bez DPH 5 820,00 eur

2. ponuku služieb za jednorazové platby:

- | | |
|----------------------------------------------------|---------------|
| a) vytvorenie účtu na CLOUD úložisku | 580,00 eur |
| b) spracovanie dát o vykonaných nákupoch | 1 890,00 eur |
| c) integrácia spracovania dát s CORAGEO | 7 000,00 eur |
| d) vytvorenie tarifnej štruktúry podľa požiadaviek | 1 190,00 eur. |

Služby za jednorazové platby sú podľa cenovej ponuky poskytované so zľavou 100%.

3. ponuku služieb za pravidelné mesačné platby

- | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| a) vzdialený dohľad CWO na CLOUD úložisku | 7,00 eur za jeden PA |
| b) zadávanie a preposlanie údajov do systému evidencia a kontrola štátnej poznávacej značky vozidiel | 4,00 eur za jeden PA |
| c) terminál platobných kariet | 7,00 eur za jeden PA |

Počas prvých 12 mesiacov od predaja PA podľa cenovej ponuky spoločnosti QEX, a.s. budú služby poskytované bezplatne. Od 13 mesiaca budú predmetné služby spoplatnené podľa aktuálneho cenníka platného pre daný rok.

4. ponuku spracovania platieb, za spracovanie kreditných transakcií vykonaných prostredníctvom platobného terminálu si spoločnosť uplatňuje mesačný poplatok vo výške 4% z každej transakcie
5. záručné podmienky.

V obidvoch cenových ponukách spoločnosti QEX, a.s. je uvedené: „Cenová ponuka zahŕňa montáž, nastavenie a oživenie parkovacieho automatu“.

V objednávke mesta Trnava zo dňa 23.3.2022 je uvedené: „Objednávame u vás parkovacie automaty Flowbird CWT Touch podľa cenovej ponuky zo dňa 16.3.2022 v počte 12 kusov vrátane **dopravy, inštalácie a uvedenia do plnej prevádzky.**“ Objednávka **neobsahuje** požiadavku dlhodobého zabezpečovania dohľadu CWO na CLOUD úložisku, kontroly štátnych poznávacích značiek, terminálu platobných kariet, ani spracovanie kreditných transakcií vykonaných prostredníctvom platobného terminálu.

V objednávke mesta Trnava zo dňa 5.5.2022 je uvedené: „Objednávame u vás parkovacie automaty značky Flowbird CWT Touch podľa cenovej ponuky zo dňa 27.4.2022 v počte kusov 12, vrátane **dopravy, inštalácie a uvedenia do plnej prevádzky.**“ Objednávka **neobsahuje** požiadavku dlhodobého zabezpečovania dohľadu CWO na CLOUD úložisku, kontroly štátnych poznávacích značiek, terminálu platobných kariet, ani spracovanie kreditných transakcií vykonaných prostredníctvom platobného terminálu.

Súčasťou zákazky na PA podľa dvoch objednávok je **doprava, inštalácia a uvedenie do plnej prevádzky**, pričom dodacia lehota PA v zmysle cenových ponúk je 8 – 12 týždňov od doručenia záväznej objednávky. Pri uvádzaní do plnej prevádzky bude overená funkcionálnosť PA vrátane testovania dohľadu CWO na CLOUD úložisku, kontroly štátnych poznávacích značiek, terminálu platobných kariet, spracovania kreditných transakcií vykonaných prostredníctvom platobného terminálu. Služby spojené s prevádzkou PA po ich odovzdaní a prevzatí, t.j. po ukončení testovania, môžu byť (ale nie je nevyhnutné) poskytované ďalších dvanásť mesiacov bezplatne, tak ako je uvedené v cenovej ponuke dodávateľa.

Podľa § 6 ods. 9 ZVO v znení účinnom do 30.3.2022 aj od 31.3.2022: „do predpokladanej hodnoty zákazky na poskytnutie **služby**, ktorá **neudáva celkovú cenu, ak ide o b) zmluvu uzavretú na určitý čas dlhší ako 48 mesiacov alebo ak ide o zmluvu uzavretú na neurčitý čas, sa zahrnie 48-násobok mesačnej platby.**“

Súčasťou obidvoch objednávok na PA nie sú služby na dlhodobé zabezpečovanie prevádzky PA, preto do predpokladanej hodnoty zákazky neboli zahrnuté pravidelné mesačné platby za takéto služby vo výške 48-násobku mesačnej platby podľa § 6 ods. 9 písm. b) ZVO.

Predpokladaná hodnota zákazky sa v súlade s § 6 ods. 1 ZVO určuje ako cena bez dane z pridanej hodnoty, preto predpokladaná hodnota zákazky pri vystavení objednávok zo dňa 23.3.2022 a 5.5.2022 bola správne určená vo výške 69 840,00 eur (12 x 5 820 = 69 840).

Podľa § 5 ods. 4) ZOV v znení účinnom do 30.3.2022:

Civilná zákazka s nízkou hodnotou zadávaná verejným obstarávateľom je

- a) *zákazka na dodanie tovaru okrem potravín, zákazka na poskytnutie služby alebo zákazka na uskutočnenie stavebných prác, ktorej predpokladaná hodnota je nižšia ako finančný limit uvedený v odseku 3 a súčasne rovnaká alebo vyššia ako 5 000 eur v priebehu kalendárneho roka alebo počas platnosti zmluvy, ak sa zmluva uzatvára na dlhšie obdobie ako jeden kalendárny rok.*

Finančný limit uvedený v § 5 odseku 3) ZOV účinného do 30.3.2022:

Podlimitná civilná zákazka zadávaná verejným obstarávateľom je zákazka, ktorej predpokladaná hodnota je nižšia ako finančný limit podľa odseku 2 a súčasne rovnaká alebo vyššia ako

- a) **70 000 eur**, ak ide o zákazku na dodanie tovaru okrem potravín a zákazku na poskytnutie služby okrem služby uvedenej v prílohe č. 1,

Podľa § 5 ods. 4) ZOV účinného od 31.3.2022:

Civilná zákazka s nízkou hodnotou zadávaná verejným obstarávateľom je

- a) *zákazka na dodanie tovaru okrem potravín, zákazka na poskytnutie služby alebo zákazka na uskutočnenie stavebných prác, ktorej predpokladaná hodnota je nižšia ako finančný limit uvedený v odseku 3 a súčasne rovnaká alebo vyššia ako 10 000 eur v priebehu kalendárneho roka alebo počas platnosti zmluvy, ak sa zmluva uzatvára na dlhšie obdobie ako jeden kalendárny rok.*

Finančný limit uvedený v § 5 ods. 3) ZOV účinného od 31.3.2022:

Podlimitná civilná zákazka zadávaná verejným obstarávateľom je zákazka, ktorej predpokladaná hodnota je nižšia ako finančný limit podľa odseku 2 a súčasne rovnaká alebo vyššia ako

- b) **180 000 eur**, ak ide o zákazku na dodanie tovaru okrem potravín a zákazku na poskytnutie služby okrem služby uvedenej v prílohe č. 1 zadávanú verejným obstarávateľom podľa § 7 ods. 1 písm. b) až e).

Predpokladaná hodnota zákazky na dodanie:

- 12 PA podľa objednávky č. 20220213 zo dňa 22.3.2022 v cene 83 808,00 eur, bez DPH 69 840,00 eur, neprekročila limit 70 000,00 eur podľa § 5 ods. 3) ZOV účinného do 30.3.2022
- 12 PA podľa objednávky č. 20220376 zo dňa 5.5.2022 v cene 83 808,00 eur, bez DPH 69 840,00 eur, neprekročila limit 180 000,00 eur podľa § 5 ods. 3) účinného od 31.3.2022.

Vzhľadom k stanovenej predpokladanej hodnote zákazky, ktorá sa nachádza vo finančnom limite zákazky s nízkou hodnotou podľa ZVO v znení do 30.3.2022 a v znení ZVO od 31.3.2022, bol postup pri zadávaní zákazky podľa § 117 ZVO **stanovený správne**.

K danej problematike bolo v rámci výkonu kontroly poskytnuté aj stanovisko z MsÚ Trnava zo dňa 2.11.2022, ktoré sa týkalo plánovaného používania parkovacích automatov od spoločnosti QEX, a.s. v nasledovnom znení:

„Parkovacie automaty už boli naskladnené v priestoroch podriadenej mestskej organizácie v Trnave. V súčasnosti prebieha integrácia systémov s mestom a mestskou políciou, keďže automaty majú mestu a polícii komunikovať ekonomické dáta a označenia EČV. Po jej ukončení sa začne s ich inštaláciou. Služby spojené s prevádzkou automatov sa budú poskytovať jeden rok. Potom, podľa toho či bude záujem na ich ďalšom využívaní, sa buď upustí od ich využívania alebo sa vysúťažia na ďalšie obdobie vzhľadom na to, že predajcov, distribútorov tejto značky automatov je niekoľko.“

S poukazom na podozrenia, ktoré autor podnetu uvádza, bolo konštatované, že vykonanou kontrolou nebolo preukázané porušenie ZVO.

Na záver kontrolná skupina odporučila pri zadávaní zákaziek na obstaranie parkovacích automatov v ďalšom období plánovať a obstarávať väčší počet PA ako zákazku väčšieho rozsahu podľa pravidiel a postupov zodpovedajúcich finančnému limitu. Správa z kontroly bola vyhotovená dňa 21.12.2022.

Kontrola bola ukončená v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov dňom odovzdania správy povinnej osobe dňa 25.1.2023.

Kontrola č. 29/2022

Kontrola bežných výdavkov z rozpočtu mesta – vybrané výdavky z programu č. 19 Program MESTSKÁ POLÍCIA z položky ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie 630 – tovary a služby za rok 2021 v Mestskej polícii v Trnave, Trhová 2, 917 71 Trnava (ďalej len „MsP“). Cieľom kontroly bolo preveriť hospodárnosť, účelnosť a preukaznosť použitia finančných prostriedkov z rozpočtu mesta na činnosť Mestskej polície a dodržiavanie platnej legislatívy pri ich použití.

Kontrola bola uskutočnená v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov v dňoch od 27.10.2022 do 8.12.2022, s prerušením podľa jednotlivých bodov kontrolného postupu:

1. Charakteristika Mestskej polície v Trnave: zriadenie, právna subjektivita
2. Rozpočtový proces – schválenie rozpočtu a záverečného účtu mestským zastupiteľstvom - bežných výdavkov: 19 Program MESTSKÁ POLÍCIA, 19.1. Bežné výdavky
3. Proces financovania mestskej polície
4. Tovary a služby z položky ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie 630 - výber položiek
5. Doklady preukazujúce čerpanie vybraných položiek; zmluvy súvisiace s obstarávaním tovarov a služieb.

Na posúdenie predmetu kontroly boli predložené:

- Plnenie rozpočtu od 1.1.2021 do 31.12.2021 podľa funkčnej, ekonomickej klasifikácie a akcií za MsP,
- Účtovné doklady preukazujúce čerpanie bežných výdavkov v 13 vybraných položkách Plnenia rozpočtu od 1.1.2021 do 31.12.2021 podľa funkčnej, ekonomickej klasifikácie a akcií za MsP.

Počas kontroly boli zistené nasledovné skutočnosti:

1. **Charakteristika Mestskej polície v Trnave: zriadenie, právna subjektivita**

Zabezpečovanie verejného poriadku spolu s ochranou zdravia a majetku patria do originálnych pôsobností miestnej územnej samosprávy. Ide o pomerne širokú agendu s mimoriadne náročným výkonom. Tak z hľadiska financovania, ako aj s prihliadnutím na vhodné personálne a tiež technické zabezpečenie.

Mestská polícia v Trnave bola zriadená ku dňu 1.4.1991 v súlade s § 10 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a schváleným uznesením č. 38 ods. 1 zo 4. zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Trnave, ktoré sa uskutočnilo 26.3.1991.

S účinnosťou od 1.1.1992 vstúpil do platnosti zákon č. 564/1991 Zb. o obecnej polícii v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o obecnej polícii“), ktorý vymedzil základné úlohy obecnej polície, jej organizáciu a práva a povinnosti príslušníkov obecnej polície.

V súlade s § 2 ods. 1 a 2 zákona o obecnej polícii „*obecná polícia je poriadkový útvar pôsobiaci pri zabezpečovaní obecných vecí verejného poriadku, ochrany životného prostredia v obci a plnení úloh vyplývajúcich zo všeobecne záväzných nariadení obce, z uznesení obecného zastupiteľstva a z rozhodnutí starostu obce. Obecnú políciu zriaďuje a zrušuje obec všeobecne záväzným nariadením.*“

V zmysle § 4 zákona o obecnej polícii „*organizáciu, objem mzdových prostriedkov a rozsah technických prostriedkov obecnej polície určuje obecné zastupiteľstvo s prihliadnutím na rozsah jej úloh.*“

V priebehu rokov boli v mestskom zastupiteľstve schválené všeobecne záväzné nariadenia (ďalej len „VZN“), ktoré vymedzovali činnosť Mestskej polície v Trnave (VZN č. 14 s účinnosťou od 20.8.1991 do 1.3.2000, VZN č. 144 s účinnosťou od 2.3.2000 do 15.11.2004).

S účinnosťou od 16.11.2004 vstúpilo do platnosti VZN č. 221 o Mestskej polícii mesta, ktoré bližšie špecifikovalo činnosť útvaru Mestskej polície mesta Trnava, zosúladiť právny rámec jej fungovania s existujúcim právnym stavom, určilo jej postavenie, organizačnú štruktúru, vymedzilo jej úlohy, určilo oprávnenia a povinnosti príslušníkov Mestskej polície, rámcovo vymedzilo pracovno-právne vzťahy, materiálovo-technické zabezpečenie a definovalo preukazovanie príslušnosti k nej (schválené uznesením MZ č. 424 dňa 26.10.2004). VZN č. 221 bolo upravené (novelizované) dvomi dodatkami, a to VZN č. 255 s účinnosťou od 2.5.2006 a VZN č. 453 s účinnosťou od 1.12.2015.

Podľa čl. 4 ods. 1 a 2 VZN č. 221 „Organizácia MsP je určená organizačnou štruktúrou MsP, ktorá tvorí prílohu č.1 tohto VZN. Ďalšie podrobnosti organizácie MsP a rámcová náplň práce jednotlivých zamestnancov MsP je určená Organizačným poriadkom Mestskej polície mesta Trnava, ktorý schvaľuje primátor Mesta Trnava.“

Čl. 7 VZN č. 221 vymedzuje pracovnoprávne vzťahy v ods. 1 až 3 nasledovne:

„1. Štatutárnym zástupcom Mesta Trnava v oblasti pracovnoprávných vzťahov je primátor Mesta Trnava.

2. Práva a povinnosti zamestnancov MsP v oblasti pracovnoprávných vzťahov sú upravené Zákoníkom práce, inými všeobecne záväznými právnymi predpismi, Organizačným poriadkom Mestskej polície mesta Trnava, Pracovným poriadkom zamestnancov Mesta Trnava, Doplnkom pracovného poriadku zamestnancov Mesta Trnava pre Mestskú políciu mesta Trnava, Odmeňovacím poriadkom Mesta Trnava.

3. Pre zabezpečenie plnenia úloh MsP vydáva primátor Mesta Trnava, náčelník MsP, prípadne jeho zástupca ďalšie interné právne normy (smernice, nariadenia a príkazy), ktoré je každý zamestnanec MsP povinný dodržiavať.“

S účinnosťou od 1.1.2004 vstúpilo do platnosti ustanovenie § 26a ods. 1 zákona o obecnej polícii, podľa ktorého „obec, ktorá má zriadenú obecnú políciu, je povinná do 31. marca každého roka zaslať ministerstvu správu o činnosti obecnej polície za predchádzajúci kalendárny rok.“

Správa o činnosti Mestskej polície mesta Trnava za kontrolované obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021 je zverejnená na stránke mesta, v časti Mesto Trnava / Mestské organizácie / Mestská polícia mesta Trnava, adresa: [https://www.trnava.sk/userfiles/file/Spr%C3%A1va%202021\(1\).pdf](https://www.trnava.sk/userfiles/file/Spr%C3%A1va%202021(1).pdf).

2. Rozpočtový proces – schválenie rozpočtu a záverečného účtu mestským zastupiteľstvom - bežných výdavkov: 19 Program MESTSKÁ POLÍCIA, 19.1. Bežné výdavky

Rozpočet mesta je základným nástrojom finančného hospodárenia v príslušnom rozpočtovom roku, ktorým sa riadi financovanie úloh a funkcií mesta.

V súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy“) boli uzneseniami mestského zastupiteľstva schválené a novelizované Rozpočtové pravidlá mesta Trnavy, ktoré upravili postavenie, funkciu a zostavenie rozpočtu mesta Trnavy, záverečného účtu mesta Trnavy, pravidiel rozpočtového hospodárenia a finančný vzťah rozpočtu mesta Trnavy k štátnemu rozpočtu, k rozpočtu vyššieho územného celku, k rozpočtom iných miest a obcí a k iným právnickým a fyzickým osobám. (uzn. MZ č. 540 z 26.5.2005, uzn. MZ č. 108 z 26.6.2007, uzn. MZ č. 757 z 23.2.2010, uzn. MZ č. 94 z 28.6.2011, uzn. MZ č. 134 z 23.6.2015, uzn. MZ č. 864 z 24.4.2018 a uzn. MZ č. 603 z 16.2.2021).

Zostavenie rozpočtu mesta riadi mestský úrad a vykonáva práce súvisiace so zostavením rozpočtu. Spracovaný návrh rozpočtu mesta a jeho aktualizácie mestský úrad predkladá primátorovi mesta a následne na rokovanie mestskému zastupiteľstvu v určenom termíne, ktoré ho schvaľuje svojím uznesením.

Rozpočet mesta je zostavovaný vo výdavkovej časti ako programový rozpočet. Bežné výdavky na činnosť Mestskej polície sú alokované v programe č. 19 Program MESTSKÁ POLÍCIA.

S ohľadom na predmet kontroly bolo konštatované, že Rozpočet mesta Trnava na rok 2021 bol schválený uznesením MZ č. 501 ods. 2 písm. a) dňa 3.11.2020: 19 Program MESTSKÁ POLÍCIA, 19.1 Bežné výdavky v čiastke 1 962 309,00 eur.

Výška bežných výdavkov programu č. 19 bola upravená:

- 1. aktualizáciou rozpočtu mesta Trnava na rok 2021, schválenou uznesením MZ č. 621 ods. 2 písm. a) dňa 27.4.2021: 19 Program MESTSKÁ POLÍCIA, 19.1 Bežné výdavky v čiastke 2 166 223,00 eur a
- 2. aktualizáciou rozpočtu mesta Trnava na rok 2021, schválenou uznesením MZ č. 726 ods. 2 písm. a) dňa 21.9.2021: 19 Program MESTSKÁ POLÍCIA, 19.1 Bežné výdavky v čiastke 2 200 467,00 eur.

Záverečný účet mesta Trnava za rok 2021 bol schválený uznesením MZ č. 897 ods. 2 písm. a) dňa 26.4.2022: 19 Program MESTSKÁ POLÍCIA, 19.1 Bežné výdavky v čiastke 2 120 940,00 eur, pričom bežné výdavky na tovary a služby boli v čiastke 289 488,23 eur.

V súlade s §14 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a § 7 ods. 4 Rozpočtových pravidiel mesta Trnava primátor mesta v priebehu roka súhlasil s presunom rozpočtovaných prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu, v rámci programu 19. Mestská polícia 18 rozpočtovými opatreniami, pričom 11 rozpočtových opatrení sa týkalo bežných výdavkov z položky ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie 630 – tovary a služby.

3. Proces financovania mestskej polície

Rozpočet MsP je súčasťou rozpočtu mesta Trnava. Pracovníci MsP sú povinní dodržiavať pri svojej práci aj ďalšie interné právne normy (smernice, nariadenia a príkazy).

Príkazom primátora č. 3/2019 z 31.12.2018 bol vydaný Zborník vnútorných predpisov v oblasti účtovníctva, ktorý podrobnejšie upravil postupy mesta Trnava pri vedení účtovníctva (ďalej len „PP č. 3/2019“). Účtovníctvo mesta Trnava je spracovávané prostredníctvom softvéru Informačného Systému Samosprávy (ďalej len „ISS“), ktorý je softvérovým produktom firmy Cora Geo, s.r.o. Poprad.

PP č. 3/2019, ktorý je záväzný aj pre MsP, vymedzuje Jednotný poriadok obehu účtovných dokladov, Zásady činnosti pokladnice a pokladničných operácií mesta Trnava, Vnútorný predpis pre vedenie účtovníctva, Vnútorný predpis k účtovaniu rezerv, Vnútorný predpis k účtovaniu opravných položiek, Vnútorný predpis k zostaveniu konsolidovanej účtovnej závierky.

Jednotný poriadok obehu účtovných dokladov je upravený v bode 3 PP č. 3/2019 nasledovne:

Objednávky vyhotovujú zamestnanci mestskej polície v ISS v module Objednávky, kde je číslo objednávky automaticky vygenerované v chronologickom poradí. Objednávku do finančného objemu 2 000,00 eur (vrátane DPH) podpisuje vedúci zamestnanec, t.j. náčelník MsP a objednávku s finančným objemom nad 2 000,00 eur primátor mesta. Objednávky sú overené základnou finančnou kontrolou v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o finančnej kontrole“) a následne zaslané dodávateľovi.

Po zrealizovaní objednanej zákazky, t.j. dodaní tovaru alebo uskutočnení služby dodávateľ vyhotoví faktúru. Doručené dodávateľské faktúry sú zamestnancom podateľne MsÚ zaevidované do programu DISS - Dokumentačný informačný systém samosprávy; písomnosti sú ošetrené prezentačnou pečiatkou s uvedením podacieho čísla a dátumu zápisu.

Faktúry sú ďalej postúpené na odbor ekonomický, kde ich zodpovedný zamestnanec zaeviduje do modulu Fakturácia, pridelí každej faktúre interné číslo a odstúpi ju na mestskú políciu.

Zamestnanci zodpovední za vecnú a číselnú správnosť a prípustnosť následne zisťujú, či fakturované dodávky, práce a služby zodpovedajú skutočnej akosti, množstvu, druhu, dĺžke, cene

a ostatným podmienkam, ktoré sa dohodli alebo určili objednávkou alebo zmluvou. Ak nie sú zistené nedostatky, je vystavený Platobný poukaz k faktúre. Súčasťou platobného poukazu je základná finančná kontrola vykonaná podľa zákona o finančnej kontrole, za ktorú zodpovedá poverený zamestnanec MsP. Vytvorený platobný poukaz podpísaný vedúcim zamestnancom a zodpovedným zamestnancom MsP tvorí súčasť originálu faktúry, ktorý je pred splatnosťou faktúry vrátený na odbor ekonomický k úhrade.

Ostatné úhrady (ods. 3.5 PP č. 3/2019), vyplývajúce napríklad z nájomných zmlúv a pod. sú realizované na základe platobných poukazov, ktorých súčasťou je finančná kontrola v súlade so zákonom o finančnej kontrole.

Poskytnutie preddavku v hotovosti zamestnancovi MsP na drobný nákup je uskutočnené použitím tlačiva „Žiadanka na poskytnutie preddavku z pokladnice MsÚ Trnava“. Zamestnanec je povinný tento preddavok vyúčtovať vystavením platobného poukazu a doložením potvrdeniek za drobný nákup (účtenky, paragóny a pod.) najneskôr do 30 kalendárnych dní.

4. Tovary a služby z položky economickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie 630 - výber položiek

V súlade s § 4 ods. 4 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov „*v rozpočte verejnej správy, pri sledovaní plnenia rozpočtu verejnej správy a pri pohyboch na účtoch finančných aktív sa uplatňuje rozpočtová klasifikácia, podľa ktorej sa jednotne určujú a triedia príjmy a výdavky rozpočtu verejnej správy vrátane ich vecného vymedzenia, a finančné operácie s finančnými aktívami. Rozpočtovú klasifikáciu tvorí druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia, ekonomická klasifikácia a funkčná klasifikácia.... Ekonomickú klasifikáciu ustanovuje opatrenie, ktoré vydá ministerstvo financií a ktoré sa vyhlasuje uverejnením oznámenia o jeho vydaní v Zbierke zákonov Slovenskej republiky. Povinnosť uplatňovať rozpočtovú klasifikáciu sa vzťahuje na všetky subjekty verejnej správy.*“

Ministerstvo financií vydalo opatrenie pod č. MF/010175/2004-42 zo dňa 8. decembra 2004, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie a taktiež metodické usmernenie k uvedenému opatreniu a vysvetlivky k economickej klasifikácii rozpočtovej klasifikácie.

Ku kontrole bolo predložené Plnenie rozpočtu programu 19. podľa funkčnej, economickej klasifikácie a akcií za rok 2021 (ďalej len „prehľad“), v ktorom pre jednotlivé položky tohto prehľadu boli uvedené kódy zdrojov, funkčné a ekonomické klasifikácie, čísla akcií, programu (19), názvy položiek, schválený, upravený rozpočet a jeho plnenie v eurách.

Čerpanie bežných výdavkov bolo v rámci economickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie rozdelené na položky a podpoložky. V predložennom prehľade položky 630 za kontrolované obdobie bolo uvedených 58 týchto položiek a v rámci nich 39 podpoložiek.

Ku kontrole boli vyžiadané doklady preukazujúce čerpanie bežných výdavkov v 13 položkách prehľadu, ktoré boli vytriedené na 9 podpoložkách economickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie nasledovne:

1. 632005 Telekomunikačné služby,
2. 633007 Špeciálny materiál:
2 akcie: Výdavky súvisiace s korona vírusom – špeciálny materiál; Výzbrojný materiál,
3. 633010 Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky,
4. 633016 Reprezentačné,
5. 634001 Palivo, mazivá, oleje, špeciálne kvapaliny,
6. 634002 Servis, údržba, opravy a výdavky s tým spojené:
2 akcie: Výdavky súvisiace s korona vírusom – servis, údržba, opravy a výdavky s tým spojené; Servis, údržba, opravy a výdavky s tým spojené
7. 637005 Špeciálne služby:
3 akcie: Špeciálne služby; Služby v zmysle zmluvy SLA – Špeciálne služby; STEFE Trnava, s.r.o. – Špeciálne služby,

8. 637027 Odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru,
9. 637036 Reprezentačné výdavky.

5. Doklady preukazujúce čerpanie vybraných položiek; zmluvy súvisiace s obstarávaním tovarov a služieb

Prehľad ku kontrole vybraných 13 položiek výdavkov z predloženého celkového prehľadu je uvedený v tabuľke nižšie. Nakoľko v rámci niektorých položiek prehľadu išlo o pravidelnú zálohovú platbu alebo služby a tovary rovnakého zamerania boli z 5 položiek prehľadu vyžiadané iba vybrané účtovné doklady, tak ako je uvedené v tabuľke.

P.č.	Zdroj	Ekonomická klasif.	Akcia	Názov	Čerpanie/ Počet výdavkov	Skontrolované/ Počet výdavkov	Výdavok realizovaný na základe
1	111	633007	19 00 6261	Výdavky súvisiace s korona vírusom – Špeciálny materiál	2 979,80/ 3	2 979,80/ 3	3x objednávky
2	111	634002	19 00 6261	Výdavky súvisiace s korona vírusom – Servis, údržba, opravy a výdavky s tým spojené	1 029,00/ 4	1 029,00/ 4	4x objednávky
3	41	632005	19 00 0000	Telekomunikačné služby	20 471,39/ 54	5 046,91/ 12	3x zmluvy
4	41	633007	19 00 0000	Výzbrojný materiál	5 877,83/ 3	5 877,83/ 3	3x objednávky
5	41	633010	19 00 0000	Výstrojný materiál	35 030,11/ 11	35 030,11/ 11	11x objednávky
6	41	633016	19 00 0000	Reprezentačné výdavky	4 586,64/ 10	4 586,64/ 10	6x zálohy 4x objednávky
7	41	634001	19 00 0000	PHM	15 422,30/ 26	3 560,31/ 6	6 x zmluvy
8	41	634002	19 00 0000	Servis, údržba, opravy a výdavky s tým spojené	17 766,23/ 49	9 057,64/ 13	1x zmluvy 12x objednávky
9	41	637005	19 00 0000	Špeciálne služby	17 507,76/ 26	10 090,22/ 8	2x zmluvy 6x rozhodnutí
10	41	637005	19 00 0243	Služby v zmysle zmluvy SLA - Špeciálne služby	28 623,46/ 18	28 623,46/ 18	18x zmluvy a 9xobjednávky
11	41	637005	19 00 0679	STEFE Trnava, s.r.o. - Špeciálne služby	8 532,00/ 12	2 133,00/ 3	3x zmluvy (splátk.kalendár)
12	41	637027	19 00 0000	Odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru MsP	2 580,70/ 5	2 580,70/ 5	5x dohody
13	41	637036	19 00 0000	Reprezentačné výdavky – Mestská polícia	3 754,60/ 2	3 754,60/ 2	2x objednávky
					164 161,82/ 223	114 350,22/ 98	

čerpanie 98,42% // Skontrolované (hodnota v eurách): 69,66%

Celkovo bolo ku kontrole predložených 98 vybraných účtovných dokladov v súhrnnej čiastke 114 350,22 eur, čo bolo 39,50% z celkovej sumy položky 630 (289 488,12 eur). Výdavky boli realizované na základe objednávky (39x), zmluvy (32x), dohody (5x) a zálohovej platby z pokladnice (6x), ktorá bola vyúčtovaná v súlade s PP č. 3/2019. Účtovné doklady boli zoradené podľa jednotlivých položiek prehľadu chronologicky a obsahovali všetky predpísané náležitosti,

ktoré sú uvedené v časti 3 a 4 tejto správy z kontroly. Kontrolnou skupinou boli overené úhrady a zaúčtovanie jednotlivých účtovných prípadov aj v ISS, v ktorom Mesto Trnava spracováva účtovníctvo.

Pri kontrole obehu účtovných dokladov, súvisiacich s čerpaním bežných výdavkov na tovary a služby mestskou políciou bolo konštatované, že pri 98 vybraných účtovných dokladoch v súhrnnej čiastke 114 350,22 eur boli dodržané všetky postupy a procesy vymedzené PP č. 3/2019.

Jednotlivé časti finančnej operácie boli overené základnou finančnou kontrolou uskutočnenou podľa zákona o finančnej kontrole. Vo výrokovvej časti bol uvedený súlad časti finančnej operácie s programom rozpočtu (19.), s uzatvorenými zmluvami a objednávkami (číslo zmluvy, resp. objednávky), s vnútornými predpismi (napr. Zásady činnosti pokladnice a pokladničných operácií mesta Trnava—bod 4 PP č. 3/2019) a iné.

Zároveň kontrolná skupina konštatovala, že všetky vybrané podpoložky klasifikovala povinná osoba v súlade s Opatrením a Metodickým usmernením Ministerstva financií Slovenskej republiky k č. MF/010175/2004-42 zo dňa 8. decembra 2004 a vysvetlivkami k ekonomickej klasifikácii rozpočtovej klasifikácie.

Súčasťou kontroly bola aj kontrola zverejňovania uzatvorených zmlúv, faktúr, objednávok, súvisiacich s obstarávaním vybraných tovarov a služieb podľa zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v z. n. p. (ďalej len „*infozákon*“).

V kontrolovanom období infozákon podľa ustanovenia § 5a s účinnosťou od 1.1.2011 definuje povinne zverejňovanú zmluvu, a tiež vymedzuje, čo nie je povinne zverejňovaná zmluvou. Podľa ods. 9 tohto ustanovenia „*povinne zverejňovaná zmluva, ktorá sa nezverejňuje v registri, sa zverejňuje na webovom sídle povinnej osoby, ktorá zmluvu uzatvára, a to bezodkladne po uzavretí zmluvy alebo po doručení súhlasu, ak sa na jej platnosť vyžaduje súhlas príslušného orgánu. Ak táto osoba nemá webové sídlo, zmluva sa zverejňuje na webovom sídle jej zriaďovateľa alebo bezodplatne v Obchodnom vestníku*“.

Podľa ods. 14 tohto ustanovenia „*povinne zverejňovaná zmluva sa zverejňuje nepretržite počas existencie záväzku vzniknutého z povinne zverejňovanej zmluvy, najmenej však počas piatich rokov od nadobudnutia účinnosti podľa zákona (§ 47a Občianskeho zákonníka)*“.

Zverejňovanie vyhotovených objednávok a faktúr je definované v § 5b infozákona a podľa odseku 1 tohto ustanovenia „*povinná osoba zverejňuje na svojom webovom sídle, ak ho má zriadené, v štruktúrovanej a prehľadnej forme*“ povinné údaje o objednávke (písm. a) a faktúre (písm. b). Odsek 2 tohto ustanovenia vymedzuje termín zverejnenia vyhotovených objednávok a faktúr nasledovne: „*Údaje podľa odseku 1 písm. a) povinná osoba zverejní do desiatich pracovných dní odo dňa vyhotovenia objednávky tovarov, služieb a prác; to neplatí, ak objednávka súvisí s povinne zverejňovanou zmluvou, ktorá nadobudla účinnosť podľa zákona. Údaje podľa odseku 1 písm. b) povinná osoba zverejní do 30 dní odo dňa zaplatenia faktúry*“.

Pri kontrole zverejňovaných informácií na webovom sídle, týkajúcich sa predmetu kontroly, boli zistené nasledovné skutočnosti:

a) z ôsmich platných zmlúv boli tri zmluvy uzatvorené pred 1.1.2011. V čase kontroly z piatich povinne zverejňovaných zmlúv neboli zverejnené na webovej stránke tri zmluvy.

Kontrolnej skupine boli poskytnuté skeny údajov o týchto troch zmluvách z ISS z časti Evidencie zmlúv, podľa ktorých zmluvy boli zverejnené počas piatich rokov, a to:

1. Zmluva č. 1300/2012, dodávateľ: Slovak Telecom, a.s. (podpoložka 632005 Telekomunikačné služby), uzatvorená na dobu neurčitú, zverejnená bola od 16.4.2013 do 16.4.2018, v kontrolovanom období roku 2021 na webovej stránke zverejnená nebola aj keď služby podľa zmluvy boli poskytované;
2. Zmluva č. 1101/2016, dodávateľ: Technopol International, a.s. (podpoložka 632005 Telekomunikačné služby), uzatvorená na dobu neurčitú, dátum podpisu 30.11.2016,

zverejnená od 1.12.2016 do 1.12.2021, služby podľa tejto zmluvy boli poskytované aj po 1.12.2021, pričom na webovej stránke zmluva po tomto dátume nebola zverejnená;

3. Zmluva č. 285/2017, dodávateľ: QADRA PLUS, s.r.o. (podpoložka 634002 Servis, údržba, opravy a výdavky s tým spojené), uzatvorená na dobu určitú do 31.12.2021, dátum podpisu 24.5.2017, zverejnená od 25.5.2017 do 25.5.2022, v roku 2022 boli za poskytované služby vystavené dodávateľom štyri faktúry na základe štyroch objednávok.

Pri kontrole bolo konštatované, že pri zverejňovaní dvoch zmlúv (č. 1300/2012, 1101/2016) nebolo v kontrolovanom období dodržané ustanovenie § 5a ods. 14 infozákona, podľa ktorého „*povinne zverejňovaná zmluva sa zverejňuje nepretržite počas existencie záväzku vzniknutého z povinne zverejňovanej zmluvy, najmenej však počas piatich rokov od nadobudnutia účinnosti podľa zákona (§ 47a Občianskeho zákonníka)*“ – **KZ č. 1**,

- b) pri zverejňovaní štyroch objednávok (z 39 objednávok) nebolo dodržané ustanovenie § 5b) ods. 2 infozákona, podľa ktorého povinná osoba zverejňuje objednávku do desiatich pracovných dní od jej vyhotovenia – **KZ č. 2**.

Ide o objednávky:

- č. 20210191 z 23.2.2021, zverejnená 19.3.2021, t.j. 18. pracovný deň;
- č. 20210188 z 3.3.2021, zverejnená 18.3.2021, t.j. 11. pracovný deň;
- č. 20210796 z 13.9.2021, zverejnená 12.10.2021, t.j. 20. pracovný deň;
- č. 20210880 z 18.10.2021, zverejnená 9.11.2021, t.j. 15. pracovný deň.

- c) pri zverejňovaní 77 faktúr bolo dodržané vo všetkých prípadoch ustanovenie § 5b ods. 2 infozákona, podľa ktorého povinná osoba zverejňuje faktúru do 30 dní odo dňa jej zaplatenia.

Kontrolná skupina zároveň konštatovala, že v súlade s § 5b ods. 1 infozákona povinná osoba zverejňovala v štruktúrovanej a prehľadnej forme povinné údaje o vyhotovených objednávkach tovarov a služieb (písm. a) a o faktúrach za tovary a služby (písm. b).

Zistené nedostatky (kontrolné zistenia):

Kontrolné zistenie č. 1: Pri zverejňovaní dvoch zmlúv (č. 1300/2012, 1101/2016) nebolo dodržané ustanovenie § 5a ods. 14 infozákona, podľa ktorého „*povinne zverejňovaná zmluva sa zverejňuje nepretržite počas existencie záväzku vzniknutého z povinne zverejňovanej zmluvy, najmenej však počas piatich rokov od nadobudnutia účinnosti podľa zákona (§ 47a Občianskeho zákonníka)*“.

Kontrolné zistenie č. 2: Pri zverejňovaní štyroch objednávok (č. 20210191, 20210188, 20210796, 20210880) nebolo dodržané ustanovenie § 5b) ods. 2 infozákona, podľa ktorého povinná osoba zverejňuje objednávku do desiatich pracovných dní od jej vyhotovenia.

Odporúčania na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku:

Ku kontrolnému zisteniu č. 1: Pri zverejňovaní zmlúv dodržiavať ustanovenie § 5a ods. 14 infozákona, podľa ktorého „*povinne zverejňovaná zmluva sa zverejňuje nepretržite počas existencie záväzku vzniknutého z povinne zverejňovanej zmluvy, najmenej však počas piatich rokov od nadobudnutia účinnosti podľa zákona (§ 47a Občianskeho zákonníka)*“.

Ku kontrolnému zisteniu č. 2: Pri zverejňovaní objednávok dodržiavať ustanovenie § 5b) ods. 2 infozákona, podľa ktorého povinná osoba zverejňuje objednávku do desiatich pracovných dní od jej vyhotovenia.

Návrh správy z kontroly bol prerokovaný a odovzdaný povinnej osobe dňa 14.12.2022.

Povinná osoba podala v stanovenej lehote písomnú námietku ku kontrolnému zisteniu č. 2, ktorá sa týkala konštatovania, že objednávka č. 20210354 nebola zverejnená v súlade s infozákom. Povinná osoba uviedla, že išlo o formálnu chybu pri uvedení dátumu vystavenia objednávky, ktorá bola v čase výkonu kontroly opravená. Aj samotné číslo objednávky v rámci časového radu potvrdzovalo jej vystavenie v mesiaci jej zverejnenia. Oprávnená osoba preskúmala námietku ku kontrolnému zisteniu č. 2, preverila jej opodstatnenosť, námietku ku kontrolnému zisteniu č. 2 akceptovala a zapracovala do Správy z kontroly č. 29/2022.

Správa z kontroly bola vyhotovená dňa 22.12.2022. Povinnej osobe bola uložená lehota na

predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení do 20.1.2023 a lehota na splnenie prijatých opatrení: trvale.

Kontrola bola ukončená v súlade so zákonom o finančnej kontrole dňom odovzdania správy povinnej osobe 22.12.2022. Povinná osoba doručila písomné oznámenie o prijatých opatreniach dňa 18.1.2023.

Kontrola č. 30/2022

Kontrola plnenia vybraných uznesení Mestského zastupiteľstva mesta Trnava na Mestskom úrade v Trnave, Trhová 3, 917 71 Trnava (ďalej len „MsÚ Trnava“). Cieľom kontroly bolo preveriť stav plnenia uznesení prijatých na rokovaní Mestského zastupiteľstva mesta Trnava, z ktorých vyplývali úlohy pre MsÚ Trnava v II. štvrtroku 2022.

Kontrola bola uskutočnená v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov od 15.11.2022 do 20.12.2022 s prerušením podľa jednotlivých bodov kontrolného postupu:

1. Prijímanie a evidencia uznesení Mestského zastupiteľstva mesta Trnava.
2. Prijaté uznesenia Mestského zastupiteľstva mesta Trnava za II. štvrtrok 2022.
3. Kontrola vybraných uznesení Mestského zastupiteľstva mesta Trnava.

Počas kontroly boli zistené nasledovné skutočnosti:

1. Prijímanie a evidencia uznesení Mestského zastupiteľstva mesta Trnava

Podľa § 12 ods. 7 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p. (ďalej len „zákon o obecnom zriadení“) „na prijatie uznesenia obecného zastupiteľstva je potrebný súhlas nadpolovičnej väčšiny prítomných poslancov, ak časť vety za bodkočiarkou, odsek 5, § 13 ods. 8, § 18a ods. 3 a 10, § 20a ods. 4 a § 20b ods. 5 alebo osobitný zákon neustanovuje inak; na prijatie nariadenia je potrebný súhlas trojpäťinovej väčšiny prítomných poslancov“.

Podľa § 12 ods. 10 zákona o obecnom zriadení „nariadenie a uznesenie obecného zastupiteľstva podpisuje starosta najneskôr do 10 dní od ich schválenia obecným zastupiteľstvom“.

V súlade s § 16 ods. 2 písm. d) zákona o obecnom zriadení „obecný úrad vykonáva nariadenia, uznesenia obecného zastupiteľstva a rozhodnutia obce“ zabezpečuje organizačné a administratívne veci Mestského zastupiteľstva Mesta Trnava (ďalej len „MZ“) MsÚ Trnava. Odbor organizačný a vnútornej správy, referát organizačný MsÚ Trnava spracováva evidenciu a kontrolu uznesení. Plnenie uznesení sa uskutočňuje na príslušných odboroch MsÚ Trnava.

Na základe § 12 ods. 11 zákona o obecnom zriadení „podrobné pravidlá o rokovaní obecného zastupiteľstva upraví rokovací poriadok obecného zastupiteľstva“ má mesto Trnava vypracovaný „Rokovací poriadok Mestského zastupiteľstva mesta Trnava“ zo dňa 25.6.2019, účinný od 26.6.2019 (ďalej len „RP MZ“).

Článok 8 RP MZ nazvaný „Postup prijímania uznesení, pozmeňujúcich návrhov a nariadení mestského zastupiteľstva“ stanovuje spôsob uznášania sa a prijímania uznesení poslancami mestského zastupiteľstva.

Podľa čl. 10 ods. 3 RP MZ „uznesenia Mestského zastupiteľstva podpisuje primátor najneskôr do 10 dní od ich schválenia, predtým ich formálnu správnosť overí podpisom prednosta mestského úradu“ a podľa ods. 5 tohto článku „zápisnice s menovitým prehľadom o hlasovaní poslancov, uznesenia, všeobecne záväzné nariadenia a ostatné dokumenty sa zverejňujú na webovej stránke mesta v súlade s platnou legislatívou“.

Podľa čl.11 ods. 1 RP MZ „za plnenie úloh vyplývajúcich z uznesení MZ sú zodpovední riešitelia úloh“. Podkladom na ich vyhodnotenie je informačný systém samosprávy modul ÚLOHY od spoločnosti CORA GEO, s. r. o., v ktorom sa priebežne vyplňa plnenie úloh k uzneseniam za príslušný odbor a termín ich plnenia.

Podľa čl. 11 ods. 2 RP MZ „o plnení uznesení Mestského zastupiteľstva predkladá mestský úrad správu mestskému zastupiteľstvu na každom zasadnutí mestského zastupiteľstva“.

Kontrolná skupina konštatovala, že kontrolované uznesenia boli podpísané prednostkou MsÚ Trnava a primátorom mesta Trnava s uvedením dátumu v súlade s § 12 ods. 10 zákona o obecnom zriadení a čl. 10 ods. 3 RP MZ.

Uznesenia MZ sú verejne dostupné na webovej stránke mesta Trnava <https://www.trnava.sk/sk/clanok/uznesenia> v súlade s čl. 10 ods. 5 RP MZ ako aj § 5 ods. 2 a § 5 ods. 8 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v z.n.p. o povinnom zverejňovaní informácií obecnými zastupiteľstvami.

2. Prijaté uznesenia Mestského zastupiteľstva mesta Trnava za II. štvrťrok 2022

Za kontrolované obdobie - druhý štvrťrok 2022 sa uskutočnili dve zasadnutia MZ a to 20. zasadnutie MZ dňa 26.4.2022 a 21. zasadnutie MZ dňa 28.6.2022.

Na 20. zasadnutí MZ konanom dňa 26.4.2022 bolo prijatých 65 uznesení pod poradovým číslom 886 až 950, z nich v 51 uzneseniach MZ ukladalo MsÚ Trnava a organizáciám zriadeným a založeným mestom Trnava konkrétne úlohy a v ďalších 13 uzneseniach MZ schválilo návrh programu zasadnutia MZ, 2. aktualizáciu rozpočtu mesta Trnavy na rok 2022, strategický dokument „Nízkouhlíková stratégia Mesto Trnava na roky 2022-2027“, vzalo na vedomie „Program aktívneho starnutia mesta Trnava na roky 2021-2030“ a „Akčný plán na roky 2021-2022“, „Správu o činnosti Rady seniorov za rok 2021“, „Informatívnu správu o realizácii Participatívneho rozpočtu pre Trnavu v roku 2021“, „Informatívnu správu o výsledkoch ukončených a stave rozpracovaných kontrol od 2.2.2022 do 12.4.2022 a pod.

Výkon jedného uznesenia MZ (č. 892/2022) bol pozastavený na základe § 13 ods. 6 zákona o obecnom zriadení nepodpísaním uznesenia primátorom v lehote podľa § 12 ods. 10 citovaného zákona (t. j. 10 dní od schválenia uznesenia), nakoľko sa domnieval, že predmetné uznesenie bolo pre mesto Trnava zjavne nevýhodné.

Z 51 uznesení MZ, ktoré mali ukladací charakter, vyplynulo 81 úloh k týmto uzneseniam pre 8 odborov MsÚ Trnava a to pre odbor dopravy, odbor školstva, mládeže a športu, odbor sociálny, odbor majetkový, odbor právny, odbor komunálnych služieb, odbor ekonomický a odbor územného rozvoja a koncepcií, ďalej pre Mestskú políciu mesta Trnava, spoločnosť STEFE Trnava, s.r.o. a príspevkovú organizáciu Správa majetku mesta Trnava, p.o.

Na 21. zasadnutí MZ konanom dňa 28.6.2022 bolo prijatých 63 uznesení pod poradovým číslom 951 až 1013, z nich v 55 uzneseniach MZ ukladalo MsÚ Trnava a organizáciám zriadeným a založeným mestom Trnava konkrétne úlohy a vo zvyšných 8 uzneseniach MZ schválilo návrh programu zasadnutia MZ, 3. aktualizáciu rozpočtu mesta Trnavy na rok 2022, „Plán kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra mesta Trnava na II. polrok 2022“, vzalo na vedomie „Informatívnu správu o výsledkoch ukončených a stave rozpracovaných kontrol od 13.4.2022 do 14.6.2022“ a pod.

Z 55 uznesení MZ, ktoré mali ukladací charakter, vyplynulo 98 úloh k týmto uzneseniam pre 5 odborov MsÚ Trnava a to pre odbor komunálnych služieb, odbor organizačný a vnútornej správy, odbor majetkový, odbor právny a odbor školstva, mládeže a športu, ďalej pre Mestskú políciu mesta Trnava, spoločnosť STEFE Trnava, s.r.o. a príspevkovú organizáciu Správa majetku mesta Trnava, p.o.

3. Kontrola vybraných uznesení Mestského zastupiteľstva mesta Trnava

Na základe náhodného výberu podľa úsudku kontrolóra bolo ku kontrole vybraných 10 uznesení s ukladacím charakterom pre MsÚ Trnava z 20. zasadnutia MZ a 10 uznesení s ukladacím charakterom pre MsÚ Trnava z 21. zasadnutia MZ. Kontrolná skupina sa zamerala na kontrolu konkrétnych uznesení na príslušných odboroch MsÚ Trnava v nadväznosti na evidenciu uznesení MZ v informačnom systéme samosprávy modul ÚLOHY.

3.1 20. zasadnutie MZ konané dňa 26.4.2022

V náhodne vybraných 10 uzneseniach MZ uložilo 15 úloh 6 odborom:

- odboru sociálnemu,
- odboru komunálnych služieb,
- odboru dopravy,
- odboru školstva, mládeže a športu,
- odboru majetkovému,
- odboru právnemu.

Ich plnenie bolo nasledovné:

3.1.1 Uznesenie MZ č. 890/2022, číslo úlohy 176/2022

Týmto uznesením bolo schválené Všeobecne záväzné nariadenie č. 583, ktorým sa mení a dopĺňa VZN č. 518 o nakladaní s bytmi pre potreby mesta, s ostatnými bytmi, ktoré nie sú určené na odpredaj vo vlastníctve mesta a s nájomnými bytmi nižšieho štandardu (ďalej len „VZN 583“). MsÚ Trnava bola daná úloha vyhlásiť VZN vyvesením na úradnej tabuli mesta Trnava a na internetovej stránke mesta Trnava. Zodpovedným riešiteľom bola vedúca odboru sociálneho a termín splnenia 29.4.2022.

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že dňa 29.4.2022 bolo VZN 583 zverejnené vyvesením na úradnej tabuli mesta Trnava (odtlačok pečiatky s dátumom vyvesenia a zvesenia dokumentu - zvesené bolo 16.5.2022) a v ten istý deň 29.4.2022 bolo zverejnené na internetovej stránke mesta Trnava (mailová komunikácia). Na základe uvedeného kontrolná skupina konštatuje, že uznesenie MZ č. 890/2022 bolo splnené.

3.1.2 Uznesenie MZ č. 903/2022

Týmto uznesením bol schválený spôsob prevodu pozemku vo vlastníctve mesta Trnava kúpnu zmluvou, v katastrálnom území Trnava, parcela registra C č. 8767/23 – zastavaná plocha a nádvorie s výmerou 5 m², zapísaného na LV č. 11228 a pozemku parcela registra C č. 2540/115 – zastavaná plocha a nádvorie s výmerou 13 m², zapísaného na LV č. 5000, do výlučného vlastníctva žiadateľa t. j. Katolícka jednota Slovenska, Oblastné centrum Trnava, Novosadská 4, Trnava (ďalej len „*Katolícka jednota Slovenska*“), za cenu 3 980,- eur v zmysle ustanovenia § 9a ods. 8 písm. b) zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v z.n.p. pričom predaj pozemkov sa uskutočnil pod existujúcou stavbou vo vlastníctve žiadateľa t. j. Katolícka jednota Slovenska.

A/Úloha č. 187/2022 pre odbor majetkový bola zabezpečiť podklady pre vypracovanie kúpnej zmluvy. Zodpovedným riešiteľom bola vedúca odboru majetkového a termín splnenia bol do 31.5.2022.

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že podklady pre vypracovanie kúpnej zmluvy na pozemky pre kupujúceho Katolícka jednota Slovenska boli z odboru majetkového odovzdané sprievodným listom zo dňa 27.4.2022 odboru právneho. Na základe uvedeného kontrolná skupina konštatuje, že úloha č. 187/2022 vyplývajúca z uznesenia MZ č. 903/2022 bola splnená.

B/Úloha č. 188/2022 pre odbor právny bola pripraviť kúpnu zmluvu a predložiť na podpis primátorovi mesta. Zodpovedným riešiteľom bol vedúci odboru právneho a termín splnenia bol do 31.7.2022.

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že kúpna zmluva s centrálnym číslom zmluvy 598/2022 bola podpísaná zodpovedným predstaviteľom Katolíckej jednoty Slovenska dňa 22.7.2022 a primátorom mesta dňa 2.8.2022, zverejnená bola v ten istý deň 2.8.2022, avšak kedy bola predmetná kúpna zmluva predložená na podpis primátorovi mesta, nebolo možné overiť, keďže táto informácia sa v dokumentácii nenachádzala. Na základe týchto skutočností kontrolná skupina konštatuje, že vzhľadom na to, ako bola úloha naformulovaná, nie je možné preukázateľne zhodnotiť, či bola kúpna zmluva predložená na podpis primátorovi mesta v stanovenom termíne.

3.1.3 Uznesenie MZ č. 906/2022

Daným uznesením bolo schválené zriadenie vecného bremena na pozemkoch mesta v katastrálnom území Trnava parc. č. 8399/41, 8399/63, 8399/126, 8399/216, 8399/218, 8399/150 na vybudovanie elektrickej prípojky s dĺžkou cca 80 m a pozemkoch parc. č. 8399/1, 8399/41, 8399/88, 8399/126, 8399/145, 8399/146, 8399/206 na vybudovanie elektrickej prípojky s dĺžkou cca 51 m, prípojky vody s dĺžkou 43 m a kanalizačnej prípojky s dĺžkou 41 m a zriadenie 1 kanalizačnej šachty na pozemku parc. č. 8399/88 pre plánovanú bytovú výstavbu a humanizáciu záhradkárskej osady za sídliskom Linčianska (DUPOS Projekt, s.r.o.). Toto uznesenie bolo doplnené uznesením MZ č. 1013/2022 z 28.6.2022. Ďalšie doplnenie z dôvodu

zmien na strane spoločnosti DUPOS Projekt, s.r.o. bolo uskutočnené uznesením MZ č. 61/2022 z 13.12.2022.

A/Úloha č. 193/2022 pre odbor majetkový bola pripraviť podklady na vypracovanie zmluvy/zmlúv o budúcej zmluve o zriadení vecného bremena. Zodpovedným riešiteľom bola vedúca odboru majetkového a termín splnenia bol do 15.4.2022. Tento termín bol uznesením MZ č. 1 013 predĺžený do 15.7.2022 a uznesením MZ č. 61/2022 do 31.12.2022.

B/Úloha č. 194/2022 pre odbor právny bola:

- a) pripraviť zmluvu/zmluvy o budúcej zmluve o zriadení vecného bremena a predložiť primátorovi mesta na podpis, termín plnenia bol do 30.7.2022. Tento termín bol uznesením MZ č. 1 013 predĺžený do 30.10.2022 a uznesením MZ č. 61/2022 do 28.2.2023.
- b) po zrealizovaní stavby a odovzdaní porealizačného geometrického plánu uzatvoriť zmluvu/zmluvy o zriadení vecného bremena a predložiť primátorovi mesta na podpis, termín bol do 60 dní po predložení porealizačného geometrického plánu. Zodpovedným riešiteľom bol vedúci odboru právneho.

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že vzhľadom na zmenu projektu zo strany spoločnosti DUPOS Projekt, s. r. o., postúpením práv na časť stavby pre stavebníka LS Trading, s. r. o. a zmenou oprávneného z vecného bremena bol posunutý termín riešenia kontrolovaného uznesenia podľa uznesenia MZ č. 61/2022 pre odbor majetkový do 31.12.2022 a pre odbor právny do 28.2.2023 a dané úlohy oboch odborov boli v čase kontroly v riešení.

3.1.4 Uznesenie MZ č. 912/2022

Týmto uznesením bol daný súhlas s použitím pozemkov na Ulici Halenárskej v k.ú. Trnava vo vlastníctve Mesta Trnava parcela registra C č. 8842/18 druh pozemku Zastavaná plocha a nádvorie o celkovej výmere 1 330 m², evidovaný na LV č. 11228 a parcela registra C č. 8842/1 druh pozemku Zastavaná plocha a nádvorie o celkovej výmere 3 399 m², evidovaný na LV č. 11228, na ktorých je navrhnutá vodovodná prípojka o dĺžke 7,3 m a vodomerná šachta, podľa projektovej dokumentácie schválenej stavebným úradom pre Mgr. Martina H., bytom Trnava ako stavebníka, pre účely stavebného povolenia a za dodržania podmienok daných OÚRaK.

A/Úloha č. 205/2022 pre odbor majetkový bola zabezpečiť podklady pre vypracovanie zmluvy. Zodpovedným riešiteľom bola vedúca odboru majetkového a termín splnenia bol do 31.5.2022.

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že podklady pre vypracovanie zmluvy o zriadení vecného bremena pre Mgr. Martina H. boli z odboru majetkového odovzdané sprievodným listom zo dňa 2.5.2022 odboru právneho. Na základe uvedeného kontrolná skupina konštatuje, že úloha č. 205/2022 vyplývajúca z uznesenia MZ č. 912/2022 bola splnená.

B/Úloha č. 206/2022 pre odbor právny bola pripraviť zmluvu o budúcej zmluve o zriadení vecného bremena v zmysle bodu 2 uznesenia a predložiť primátorovi mesta na podpis. Zodpovedným riešiteľom bol vedúci odboru právneho a termín splnenia bol do 31.7.2022.

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že zmluva o budúcej zmluve o zriadení vecného bremena v zmysle bodu 2 uznesenia pre Mgr. Martina H. s centrálnym číslom zmluvy 540/2022 bola podpísaná dňa 26.7.2022 obidvomi zmluvnými stranami, zverejnená bola dňa 29.7.2022. Na základe uvedeného kontrolná skupina konštatuje, že úloha č. 206/2022 vyplývajúca z uznesenia MZ č. 912/2022 bola splnená.

3.1.5 Uznesenie MZ č. 916/2022

Daným uznesením bol daný súhlas s použitím pozemku v k. ú. Trnava, parc. č. 8812/1, zast. plocha a nádvorie o výmere 14 000 m² zapísaného na LV č. 5000 vo vlastníctve Mesta Trnava na umiestnenie stavebného objektu: „SO - 1 Kostrový rozvod horúcovodu“ v rámci stavby „Obytná zóna Cukrovar Trnava“, pre spoločnosť United Industries, a. s., Bratislava ako stavebníka s dodržaním stanovených podmienok. Zároveň bolo schválené zriadenie odplatného, časovo neobmedzeného vecného bremena na pozemku vo vlastníctve mesta Trnava, Hlavná 1, 917 71 Trnava, v k. ú. Trnava, parc. č. 8812/1 zast. plocha a nádvorie o výmere 14 000 m², prípadne ďalších, určených geometrickým plánom na vyznačenie vecného bremena, v rozsahu

projektovej dokumentácie stavby „Obytná zóna Cukrovar Trnava“, odsúhlasenej stavebným úradom, v prospech spoločnosti United Industries, a. s., Šafárikovo námestie 4, 811 02 Bratislava, (ako stavebníka) a každodobého vlastníka stavebného objektu „SO – 1 Kostrový rozvod horúcovodu“, spočívajúceho v povinnosti vlastníka pozemkov strpieť na svojich pozemkoch:

- umiestnenie častí stavebného objektu „SO – 1 Kostrový rozvod horúcovodu“ vybudovaného v rámci stavby „Obytná zóna Cukrovar Trnava“,
- užívanie, prevádzkovanie, údržbu, opravy, úpravy, rekonštrukcie, modernizácie a akékoľvek iné stavebné úpravy stavebného objektu a ich odstránenie, za jednorazovú odplatu vo výške 117,08 eura,

A/Úloha č. 212/2022 pre odbor majetkový bola zabezpečiť podklady súvisiace so zmluvou o budúcej zmluve o zriadení vecného bremena. Zodpovedným riešiteľom bola vedúca odboru majetkového a termín splnenia bol do 31.5.2022.

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že podklady súvisiace so zmluvou o budúcej zmluve o zriadení vecného bremena na umiestnenie horúcovodu v rámci stavby „Obytná zóna Cukrovar Trnava“ boli z odboru majetkového odovzdané sprievodným listom zo dňa 3.5.2022 odboru právneho. Na základe uvedeného kontrolná skupina konštatuje, že úloha č. 212/2022 vyplývajúca z uznesenia MZ č. 916/2022 bola splnená.

B/Úloha č. 213/2022 pre odbor právny bola:

- a) pripraviť zmluvu o budúcej zmluve o zriadení vecného bremena a predložiť primátorovi mesta na podpis. Zodpovedným riešiteľom bol vedúci odboru právneho a termín splnenia bol do 31.7.2022.

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že zmluva o uzatvorení budúcej zmluvy o zriadení vecného bremena so spoločnosťou United Industries, a. s. s centrálnym číslom zmluvy 487/2022 bola uzavretá dňa 14.6.2022, zverejnená na webovom sídle mesta bola v ten istý deň 14.6.2022. Na základe uvedeného kontrolná skupina konštatuje, že úloha č. 213/2022 písmeno a) vyplývajúca z uznesenia MZ č. 916/2022 bola splnená.

- b) pripraviť zmluvu o vecnom bremene a predložiť primátorovi mesta na podpis. Zodpovedným riešiteľom bol vedúci odboru právneho a termín splnenia bol do 30 dní od doručenia výzvy a predloženia dokladov od stavebníka.

Podľa informácie z odboru právneho a odboru majetkového MsÚ Trnava v čase výkonu kontroly nebola doručená výzva ani doklady od stavebníka, preto zatiaľ neplynú lehoty na vypracovanie zmluvy o vecnom bremene.

3.1.6 Uznesenie MZ č. 923/2022

Daným uznesením bol schválený prenájom pozemku v k. ú. Modranka zapísaného na LV č. 1300 parc. reg. C č. 312 – zastavaná plocha s celkovou výmerou 987 m², časti podľa predloženého projektu s výmerou 92,50 m² na výstavbu parkovacích miest, za cenu určenú znaleckým posudkom t. j. 0,655 eura/m²/rok, spolu za ročné nájomné 60,59 eura, ktoré sa bude od roku 2023 navyšovať o oficiálne oznámené % inflácie, občianskemu združeniu HYPPOSKO so sídlom Trnava, Dedinská 48.

A/Úloha č. 226/2022 pre odbor majetkový bola zabezpečiť podklady pre vypracovanie nájomnej zmluvy. Zodpovedným riešiteľom bola vedúca odboru majetkového a termín splnenia bol do 15.5.2022.

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že podklady pre vypracovanie nájomnej zmluvy s nájomcom HYPPOSKO boli z odboru majetkového odovzdané sprievodným listom zo dňa 13.5.2022 odboru právneho. Na základe uvedeného kontrolná skupina konštatuje, že úloha č. 226/2022 vyplývajúca z uznesenia MZ č. 923/2022 bola splnená.

B/Úloha č. 227/2022 pre odbor právny bola pripraviť nájomnú zmluvu a predložiť na podpis primátorovi mesta. Zodpovedným riešiteľom bol vedúci odboru právneho a termín splnenia bol do 30.6.2022.

Kontrolou predložených dokladov bolo konštatované, že finančná kontrola pred podpisom nájomnej zmluvy s nájomcom HYPPOSKO bola vykonaná dňa 29.6.2022, t.j. nájomná zmluva bola pripravená v určenom termíne do 30.6.2022. Táto nájomná zmluva bola podpísaná obidvomi

zmluvnými stranami dňa 21.7.2022, zverejnená na webovom sídle mesta bola dňa 21.7.2022 s centrálnym číslom zmluvy 589/2022, avšak kedy bola predmetná nájomná zmluva predložená na podpis primátorovi mesta, nebolo možné overiť, keďže táto informácia sa v dokumentácii nenachádzala. Bežnou praxou na MsÚ Trnava je predložiť zmluvu najskôr na podpis druhej zmluvnej strane a až potom primátorovi mesta. Na základe týchto skutočností kontrolná skupina konštatuje, že úloha č. 227/2022 vyplývajúca z uznesenia MZ č. 923/2022 bola splnená s oneskorením.

3.1.7 Uznesenie MZ č. 930/2022, číslo úlohy 235/2022

Týmto uznesením bola schválená výnimka z uznesenia MZ č. 698/2013 zo dňa 10.12.2013 „*Prenájom pozemku vo vlastníctve Mesta Trnava za účelom zriadenia a prevádzkovania letného sedenia*“ v zmysle návrhu MsÚ Trnava prevádzkovateľovi Gastro Tirnavia s.r.o. so sídlom Hlavná 2, 917 01 Trnava (prevádzka NAMASTE). MsÚ Trnava malo za úlohu pripraviť nájomnú zmluvu v súlade so schválenými „*Všeobecnými podmienkami a postupom umiestňovania, povoľovania a prevádzkovania exteriérových sedení na pozemkoch vo vlastníctve Mesta Trnava*“ a predložiť ju na podpis primátorovi mesta. Zodpovedným riešiteľom bola vedúca odboru komunálnych služieb a termín splnenia bol do 15 dní po rokovaní MZ, teda do 11.5.2022.

Kontrolou nájomnej zmluvy nájomcu Gastro Tirnavia s.r.o. s centrálnym číslom zmluvy 426/2022 bolo zistené, že bola vypracovaná v súlade so „*Všeobecnými podmienkami a postupom umiestňovania, povoľovania a prevádzkovania exteriérových sedení na pozemkoch vo vlastníctve Mesta Trnava*“ v zmysle návrhu MsÚ Trnava a bola v nej zohľadnená výnimka z uznesenia MZ č. 698/2013 zo dňa 10.12.2013 „*Prenájom pozemku vo vlastníctve Mesta Trnava za účelom zriadenia a prevádzkovania letného sedenia*“ schválená týmto uznesením, že exteriérové sedenie svojim umiestnením môže zasahovať pred susednú nehnuteľnosť. Nájomná zmluva bola podpísaná primátorom mesta dňa 5.5.2022 a v ten istý deň bola zverejnená na webovom sídle mesta. Na základe uvedeného kontrolná skupina konštatuje, že uznesenie MZ č. 930/2022 bolo splnené.

3.1.8 Uznesenie MZ č. 941/2022, číslo úlohy 251/2022

Uvedené uznesenie schválilo zmenu účelu použitia dotácie z rozpočtu mesta Trnava na rok 2022 pre žiadateľa: Centrum včasnej intervencie Trnava n. o. , Ulica Trhová 3, 917 01 Trnava, prevádzka Ulica Mozartova 10, 917 01 Trnava na projekt: „*Na každom členovi rodiny záležť*“ a MsÚ Trnava bola daná úloha pripraviť v zmysle žiadosti o zmenu účelu použitia dotácie z rozpočtu mesta Trnava na rok 2022 a v zmysle VZN č. 540, ktorým sa určuje metodika poskytovania dotácií z rozpočtu mesta Trnava dodatok k Zmluve o poskytnutí finančnej dotácie z rozpočtu mesta Trnava na rok 2022 na podpis primátorovi mesta Trnava. Zodpovedným riešiteľom bola vedúca odboru sociálneho a termín splnenia 16.5.2022.

Kontrolou Dodatku č. 1 k Zmluve o poskytnutí finančnej dotácie z rozpočtu mesta Trnava v roku 2022 zo dňa 17.2.2022 s centrálnym číslom zmluvy 144/2022 bolo zistené, že bol vypracovaný v zmysle žiadosti o zmenu účelu použitia dotácie a podľa VZN č. 540, ktorým sa určuje metodika poskytovania dotácií z rozpočtu mesta Trnava. Tento dodatok bol podpísaný primátorom mesta dňa 5.5.2022 a v ten istý deň bol zverejnený na webovom sídle mesta s centrálnym číslom dodatku 424/2022. Na základe uvedeného kontrolná skupina konštatuje, že uznesenie MZ č. 941/2022 bolo splnené.

3.1.9 Uznesenie MZ č. 943/2022, číslo úlohy 253/2022

Týmto uznesením MZ nesúhlasilo so zaradením jazykovej školy Kreativno-vzdelávacieho centra Fabrička, Palárikova 6094/1, Trnava so zriaďovateľskou pôsobnosťou Fabrička – vzdelávacie centrum, s.r.o., Jazdecká 8686/65, Trnava do siete škôl a školských zariadení k 1.9.2022 a uložilo MsÚ Trnava oznámiť žiadateľovi nesúhlasné stanovisko mesta Trnava. Zodpovedným riešiteľom bol vedúci odboru školstva, mládeže a športu a termín splnenia nebol uvedený.

Kontrolou bolo zistené, že spoločnosti Fabrička – vzdelávacie centrum, s.r.o. bola informácia o nesúhlasnom stanovisku so zaradením jazykovej školy Kreativno-vzdelávacieho

centra Fabrička do siete škôl a školských zariadení zaslaná dňa 27.4.2022 formou mailovej komunikácie referentom odboru školstva, mládeže a športu MsÚ Trnava. Následne dňa 7.5.2022 bolo tejto spoločnosti doručené dané uznesenie MZ č. 943/2022 v listinnej podobe. Na základe uvedeného kontrolná skupina konštatuje, že uznesenie MZ č. 943/2022 bolo splnené.

3.1.10 Uznesenie MZ č. 944/2022, číslo úlohy 254/2022

Daným uznesením bol schválený Dodatok č. 1 k „*Tarife v Mestskej autobusovej doprave v meste Trnava č. 1/2021*“, ktorým bola upravená kategória cestujúcich s nárokom na bezplatnú prepravu o obyvateľov Ukrajiny a MsÚ Trnava bolo uložené informovať dopravcu o novej tarife. Zodpovedným riešiteľom bol vedúci odboru dopravy a termín splnenia bol po rokovaní MZ.

Kontrolou bolo zistené, že dopravca spoločnosť ARRIVA Trnava, a.s. bola informovaná o úprave tarify v znení Dodatku č. 1 k „*Tarife v Mestskej autobusovej doprave v meste Trnava č. 1/2021*“ formou mailovej komunikácie dňa 27.4.2022 referentom odboru dopravy MsÚ Trnava. Následne dňa 2.5.2022 bolo spoločnosti ARRIVA Trnava, a.s. zaslané formou mailovej komunikácie uznesenie MZ č. 944/2022. Na základe uvedeného kontrolná skupina konštatuje, že uznesenie MZ č. 944/2022 bolo splnené.

3.2 21. zasadnutie MZ konané dňa 28.6.2022

V náhodne vybraných 10 uzneseniach MZ uložilo 15 úloh 4 odborom:

- odboru organizačnému a vnútornej správy,
- odboru školstva, mládeže a športu,
- odboru majetkovému,
- odboru právnemu.

Ich plnenie bolo nasledovné:

3.2.1 Uznesenie MZ č. 955/2022, číslo úlohy 293/2022

Týmto uznesením bolo schválené navýšenie finančnej dotácie na rok 2022 z rozpočtu mesta Trnava pre žiadateľa Klub sálového futbalu Športový klub Prednádražie Trnava o 6 000,00 eur na projekt Prengo Cup 2022 - 10. ročník najväčšieho amatérskeho turnaja v malom futbale na Slovensku. MsÚ Trnava bolo uložené pripraviť dodatok k zmluve o poskytnutí finančnej dotácie v zmysle VZN č. 540, ktorým sa určuje metodika poskytovania dotácií z rozpočtu mesta Trnava na podpis primátorovi mesta Trnava. Zodpovedným riešiteľom bol vedúci odboru školstva, mládeže a športu a termín splnenia bol priebežne.

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že Dodatok č. 1 k Zmluve o poskytnutí finančnej dotácie z rozpočtu mesta Trnava v roku 2022 zo dňa 17.2.2022 s centrálnym číslom zmluvy 140/2022 pre príjemcu dotácie Klub sálového futbalu Športový klub Prednádražie Trnava s navýšením dotácie o 6 000,00 eur bol vypracovaný v zmysle VZN č. 540, ktorým sa určuje metodika poskytovania dotácií z rozpočtu mesta Trnava. Tento dodatok bol dňa 22.8.2022 podpísaný primátorom mesta a dňa 23.8.2022 bol zverejnený na webovom sídle mesta Trnava s centrálnym číslom dodatku 613/2022. Na základe uvedeného kontrolná skupina konštatuje, že uznesenie MZ č. 955/2022 bolo splnené.

3.2.2 Uznesenie MZ č. 956/2022, číslo úlohy 294/2022

Daným uznesením bolo schválené na základe uvoľnenia finančných prostriedkov v 3. aktualizácii rozpočtu mesta Trnava poskytnutie finančnej dotácie na rok 2022 pre žiadateľa Miešaný spevácky zbor Cantica /Z/nova na projekt - Účasť zboru Cantica /Z/ nova na svetovej súťaži Llangollen International Musical Eisteddfod 2022, Wales vo výške 5 000,00 eur. MsÚ Trnava bola daná úloha pripraviť zmluvu o poskytnutí finančnej dotácie v zmysle VZN č. 540, ktorým sa určuje metodika poskytovania dotácií z rozpočtu mesta Trnava na podpis primátorovi mesta Trnava. Zodpovedným riešiteľom bol vedúci odboru školstva, mládeže a športu a termín splnenia bol priebežne.

Pri kontrole bolo zistené, že Zmluva o poskytnutí finančnej dotácie z rozpočtu mesta Trnava v roku 2022 s centrálnym číslom zmluvy 572/2022 pre príjemcu dotácie Miešaný spevácky zbor Cantica /Z/nova s výškou dotácie 5 000,00 eur bola vypracovaná v zmysle VZN č. 540, ktorým sa určuje metodika poskytovania dotácií z rozpočtu mesta Trnava, podpísaná bola

dňa 28.7.2022 primátorom mesta a v ten istý deň bola zverejnená na webovom sídle mesta. Na základe uvedeného kontrolná skupina konštatuje, že uznesenie MZ č. 956/2022 bolo splnené.

3.2.3 Uznesenie MZ č. 965/2022

Týmto uznesením bol schválený priamy predaj majetku mesta (kúpnu zmluvou) v zmysle §9a ods. 8) písm. e) zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v z.n.p. ako prípad hodný osobitného zreteľa - pozemkov vo vlastníctve Mesta Trnava, parc. reg. E č. 1211/2 zapísaného na LV č. 5000 v k. ú. Trnava oddelených ako parc. reg. C č. 9067/19 - zastav. plocha s výmerou 3 221 m² a parc. reg. C č. 10101/11 - zastav. plocha s výmerou 2 476 m², za cenu určenú znaleckým posudkom č. 17/2022 t. j. za cenu 79,76 eura/m² t. j. spolu za 454 392,72 eura spoločnosti Národná diaľničná spoločnosť, a. s., Dúbravská cesta 14, Bratislava (ďalej len „NDS“). Dôvod hodný osobitného zreteľa spočíval v tom, že pozemok sa nachádzal pod jestvujúcou komunikáciou R 1 a aj pod časťou plánovanej R 1 dostavby I/51 na 4. pruh a bol využiteľný iba na výstavbu komunikácie. NDS mala záujem usporiadať pozemky pod jestvujúcou komunikáciou R1 a dostavbou cesty I/51 na 4. pruh. Časť pozemkov už bol vo vlastníctve NDS.

A/Úloha č. 303/2022 pre odbor majetkový bola zabezpečiť súvisiace náležitosti. Zodpovedným riešiteľom bola vedúca odboru majetkového a termín splnenia bol 15.7.2022.

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že podklady k uzatvoreniu kúpnej zmluvy k predaju pozemkov NDS boli z odboru majetkového odovzdané sprievodným listom zo dňa 14.7.2022 odboru právneho. Na základe uvedeného kontrolná skupina konštatuje, že úloha č. 303/2022 vyplývajúca z uznesenia MZ č. 965/2022 bola splnená.

B/Úloha č. 304/2022 pre odbor právny bola pripraviť kúpnu zmluvu primátorovi mesta na podpis. Zodpovedným riešiteľom bol vedúci odboru právneho a termín splnenia bol 31.8.2022.

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že NDS vyhotovila a zaslala kúpnu zmluvu v šiestich vyhotoveniach. Táto zmluva bola podpísaná zástupcami NDS dňa 4.4.2022, primátorom mesta bola podpísaná dňa 8.8.2022 a zverejnená na webovom sídle mesta bola dňa 9.8.2022 s centrálnym číslom zmluvy 644/2022. Na základe uvedeného kontrolná skupina konštatuje, že úloha č. 304/2022 vyplývajúca z uznesenia MZ č. 965/2022 bola splnená.

3.2.4 Uznesenie MZ č. 967/2022

Týmto uznesením bola schválená kúpa časti pozemku zapísaného na liste vlastníctva č. 1620 v k. ú. Modranka parc. reg. E č. 1930/2-orná pôda s výmerou 2 627 m², časti s výmerou asi 389 m² a spoluvlastníckeho podielu 3/8 na časti pozemku zapísaného na liste vlastníctva č. 456 v k. ú. Modranka parc. reg. E č. 1928/1 - orná pôda s výmerou 2 786 m², časti s výmerou asi 282 m² od Kataríny G., bytom Trnava, za cenu 36,92 eur/m², t. j. spolu za výmeru pripadajúcu na spoluvlastnícke podiely 494,75 m² za celkovú cenu 18 266,17 eura pod miestnu obslužnú komunikáciu pri R1 v Modranke s tým, že v súčasnosti bude uzatvorená zmluva o budúcej kúpnej zmluve a kúpna zmluva bude uzatvorená po spracovaní geometrického plánu podľa projektovej dokumentácie pre stavebné povolenie a znaleckého posudku spracovaného v čase uzatvorenia kúpnej zmluvy, následne môže byť upravená aj kúpna cena.

A/Úloha č. 307/2022 pre odbor majetkový bola zabezpečiť podklady pre spracovanie zmluvy o budúcej kúpnej zmluve. Zodpovedným riešiteľom bola vedúca odboru majetkového a termín splnenia bol 15.7.2022.

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že podklady k uzatvoreniu zmluvy o budúcej kúpnej zmluve ku kúpe pozemkov ornej pôdy v k. ú. Modranka boli z odboru majetkového odovzdané sprievodným listom zo dňa 18.7.2022 odboru právneho. Kontrolná skupina konštatuje, že úloha č. 307/2022 vyplývajúca z uznesenia MZ č. 967/2022 bola splnená s oneskorením.

B/Úloha č. 308/2022 pre odbor právny bola pripraviť zmluvu o budúcej kúpnej zmluve a predložiť primátorovi mesta na podpis. Zodpovedným riešiteľom bol vedúci odboru právneho a termín splnenia bol 30.9.2022.

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že zmluva o budúcej kúpnej zmluve ku kúpe pozemkov ornej pôdy v k. ú. Modranka bola podpísaná 23.11.2022 obidvomi zmluvnými stranami, zverejnená bola 24.11.2022 s centrálnym číslom zmluvy 930/2022. Podľa vyjadrenia zodpovedného zamestnanca odboru právneho sa v uvedenej lokalite, kde sa majetkovoprávne

usporadúvajú pozemky pod budúcou miestnou obslužnou komunikáciou, nachádzajú časti pozemkov vo vlastníctve viacerých fyzických a právnických osôb. Okrem mesta Trnava o odkúpenie uvedených pozemkov prejavila záujem aj spoločnosť PGS Invest, s.r.o., ktorá má v danej lokalite investičný zámer a ponúka vlastníkom pozemkov vyššiu kúpnu cenu ako mesto. Preto títo vlastníci váhajú s odpredajom pozemkov mestu Trnava, čo bolo aj v prípade Kataríny G. Najbližšie zasadnutie MZ, kedy bolo možné schváliť predĺženie termínu na splnenie úlohy bolo 13.12.2022. Vzhľadom na to, že Katarína G. podpísala zmluvu 23.11.2022, nebolo potrebné termín predlžovať. Bežnou praxou na MsÚ Trnava je predložiť zmluvu najskôr na podpis druhej zmluvnej strane a až potom primátorovi mesta. Na základe týchto skutočností kontrolná skupina konštatuje, že úloha č. 308/2022 vyplývajúca z uznesenia MZ č. 967/2022 bola splnená s oneskorením z dôvodov na strane predávajúcej.

Vzhľadom na uvedené kontrolná skupina odporúča formulovať v rámci uznesení znenie úloh a zadávať termíny ich plnenia tak, aby ich splnenie v stanovenom termíne bolo v kompetencii zodpovedného zamestnanca.

3.2.5 Uznesenie MZ č. 981/2022

Daným uznesením bola schválená kúpa garáže na Ulici Kornela Mahra v Trnave, zapísanej na liste vlastníctva č. 6780, súp. č. 4601, stojacej na parcele číslo 1559 evidovanej na liste vlastníctva č. 5000, v k. ú. Trnava, od vlastníka garáže Antona O., bytom Senec, za cenu 9 000,00 eur. Správny poplatok a prípadné ďalšie náklady spojené s návrhom na vklad vlastníckeho práva do katastra nehnuteľností bude hradiť kupujúci.

A/Úloha č. 335/2022 pre odbor majetkový bola zabezpečiť podklady pre spracovanie kúpnej zmluvy ku kúpe garáží na Ulici Kornela Mahra v Trnave. Zodpovedným riešiteľom bola vedúca odboru majetkového a termín splnenia bol 31.7.2022, v závislosti od schválenia finančných prostriedkov na kúpu v rozpočte mesta.

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že finančné prostriedky boli schválené piatou aktualizáciou rozpočtu mesta Trnava, schválenou na zasadnutí MZ dňa 22.9.2022, program č. 15 Správa majetku a právny servis, podprogram 15.1 Správa majetku, 15.1.2. Kapitálové výdavky, 15.1.2.1 Majetkovoprávne usporiadanie a odkupovanie majetku. Podklady k uzatvoreniu kúpnej zmluvy boli podľa informácie z odboru majetkového odovzdané na právny odbor v termíne do 22.9.2022, pred konaním zasadnutia MZ. Kontrolná skupina konštatuje, že úloha č. 335/2022 vyplývajúca z uznesenia MZ č. 981/2022 bola splnená.

B/Úloha č. 336/2022 pre odbor právny bola pripraviť kúpnu zmluvu a predložiť primátorovi mesta na podpis. Zodpovedným riešiteľom bol vedúci odboru právneho a termín splnenia bol 30.9.2022.

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že kúpna zmluva na kúpu garáže bola uzatvorená dňa 23.9.2022 a zverejnená bola dňa 27.9.2022 s centrálnym číslom zmluvy 729/2022. Na základe uvedeného kontrolná skupina konštatuje, že úloha č. 336/2022 vyplývajúca z uznesenia MZ č. 981/2022 bola splnená.

3.2.6 Uznesenie MZ č. 988/2022

Daným uznesením bola schválená kúpa spoluvlastníckeho podielu 3/8 na pozemkoch v k. ú. Trnava zapísaných na LV č. 6863 parc. reg. E č. 1124/1 – orná pôda s výmerou 226 m², parc. reg. E č. 1124/2 – orná pôda s výmerou 52 m², parc. reg. E č. 1124/3 – orná pôda s výmerou 11 m² od Juraja D., bytom Leopoldov, za cenu 14,34 eur/m², t. j. spolu za cenu 1 554,10 eura z dôvodu vybudovania cyklochodníka Zelenečská – Hraničná.

A/Úloha č. 351/2022 pre odbor majetkový bola zabezpečiť podklady pre spracovanie kúpnej zmluvy. Zodpovedným riešiteľom bola vedúca odboru majetkového a termín splnenia bol 15. 7. 2022.

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že podklady k uzatvoreniu kúpnej zmluvy ku kúpe pozemkov ornej pôdy v k. ú. Trnava boli z odboru majetkového odovzdané spríevodným listom zo dňa 13.7.2022. Kontrolná skupina konštatuje, že úloha č. 351/2022 vyplývajúca z uznesenia MZ č. 988/2022 bola splnená.

B/Úloha č. 352/2022 pre odbor právny bola pripraviť kúpnu zmluvu a predložiť primátorovi mesta na podpis. Zodpovedným riešiteľom bol vedúci odboru právneho a termín splnenia bol 30.9.2022.

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že kúpna zmluva bola podpísaná oboma zmluvnými stranami, teda aj primátorom mesta dňa 21.7.2022 a zverejnená v ten istý deň 21.7.2022 s centrálnym číslom zmluvy 601/2022. Kontrolná skupina konštatuje, že úloha č. 352/2022 vyplývajúca z uznesenia MZ č. 988/2022 bola splnená.

3.2.7 Uznesenie MZ č. 989/2022

Daným uznesením bola schválená kúpa podielu na pozemku pre vybudovanie lávky v Modranke, spoluvlastníckeho podielu 1/6 z pozemku v k. ú. Modranka zapísaného na LV č. 1403 parc. reg. E č. 682 – orná pôda s výmerou 18 m² za cenu 12,43 eur/m² od spoluvlastníka Jozefa Š., bytom Trnava, za cenu 12,43 eur/m² t. j. spolu za cenu 37,29 eura do vlastníctva mesta Trnava.

A/Úloha č. 353/2022 pre odbor majetkový bola zabezpečiť podklady pre spracovanie kúpnej zmluvy na pozemku pre vybudovanie lávky v Modranke. Zodpovedným riešiteľom bola vedúca odboru majetkového a termín splnenia bol do 15.7.2022.

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že podklady k uzatvoreniu kúpnej zmluvy ku kúpe podielu na pozemku boli z odboru majetkového odovzdané sprievodným listom zo dňa 13.7.2022. Na základe uvedeného kontrolná skupina konštatuje, že úloha č. 353/2022 vyplývajúca z uznesenia MZ č. 989/2022 bola splnená.

B/Úloha č. 354/2022 pre odbor právny bola pripraviť kúpnu zmluvu a predložiť primátorovi mesta na podpis. Zodpovedným riešiteľom bol vedúci odboru právneho a termín splnenia bol 31.8.2022.

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že kúpna zmluva na kúpu podielu na pozemku pre vybudovanie lávky v Modranke bola uzatvorená 16.8.2022 a zverejnená na webovom sídle mesta v ten istý deň 16.8.2022 s centrálnym číslom zmluvy 643/2022. Na základe uvedeného kontrolná skupina konštatuje, že úloha č. 354/2022 vyplývajúca z uznesenia MZ č. 989/2022 bola splnená.

3.2.8 Uznesenie MZ č. 997/2022, číslo úlohy 368/2022

Daným uznesením bol schválený bezodplatný prevod novovzniknutých pozemkov v k. ú. Trnava parcela registra C č. 9076/44 zastavaná plocha a nádvorie o výmere 537 m², parcela registra C č. 9076/43 zastavaná plocha a nádvorie o výmere 204 m², parcela registra C č. 8258/44 zastavaná plocha a nádvorie o výmere 98 m² a parcela registra C č. 9076/46 zastavaná plocha a nádvorie o výmere 1 138 m² k stavbe „*Spoločná cestička pre chodcov a cyklistov Bratislavská ulica (od Strojárskej po kataster obce Hrnčiarovce nad Parnou)*“ vo vlastníctve Slovenskej republiky v správe Slovenského pozemkového fondu do vlastníctva mesta Trnava v zmysle § 34 ods. 9 a 13 zákona č. 330/1991 Zb. o pozemkových úpravách, usporiadaní pozemkového vlastníctva, pozemkových úradoch, pozemkovom fonde a o pozemkových spoločenstvách v z.n.p., ako pozemkov pod verejnoprospešnou stavbou, ktorej stavebníkom je mesto Trnava. MsÚ Trnava odboru majetkovému bolo uložené doručiť výpis uznesenia MZ Slovenskému pozemkovému fondu v termíne do 31.7.2022.

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že výpis uznesenia MZ č. 997/2022 bol zaslaný Slovenskému pozemkovému fondu spolu s ďalšími požadovanými dokladmi listom ev.č. OM/1092-87513/2022/Byá dňa 4.7.2022, dátum doručenia Slovenskému pozemkovému fondu uvedený na doručenke bol 6.7.2022. Na základe uvedeného kontrolná skupina konštatuje, že úloha č. 368/2022 vyplývajúca z uznesenia MZ č. 997/2022 bola splnená.

3.2.9 Uznesenie MZ č. 1006/2022, číslo úlohy 384/2022

Daným uznesením k návrhu na voľbu prísediacich pre Okresný súd Trnava MZ vzalo na vedomie výsledky volieb občanov do funkcie prísediacich pre Okresný súd Trnava, konštatovalo mená zvolených prísediacich a uložilo MsÚ Trnava:

- a) vydať zvoleným prísediacim osvedčenie o zvolení v termíne do 15.7.2022
- b) zaslať výpis uznesenia MZ Okresnému súdu Trnava v termíne do 15.7.2022.

Zodpovedným riešiteľom bol odbor organizačný a vnútornej správy.

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že osvedčenie o zvolení do funkcie prísediacich pre Okresný súd Trnava bolo odovzdané všetkým šiestim zvoleným občanom oproti podpisu v stanovenom termíne do 15.7.2022. Zároveň bolo konštatované, že výpis uznesenia MZ bol zaslaný Okresnému súdu Trnava listom ev.č. OObVS-38135-88963/22/Lcá elektronicky, s elektronickou doručenkou zo dňa 11.7.2022. Na základe uvedeného kontrolná skupina konštatuje, že úloha č. 384/2022 vyplývajúca z uznesenia MZ č. 1006/2022 bola splnená.

3.2.10 Uznesenie MZ č. 1007/2022, číslo úlohy 385/2022

Daným uznesením k určeniu počtu poslancov Mestského zastupiteľstva mesta Trnava a volebných obvodov v meste Trnava na volebné obdobie 2022 – 2026 Mestské zastupiteľstvo mesta Trnava určilo:

- a) počet 31 poslancov MZ mesta Trnava na volebné obdobie 2022 - 2026,
- b) 6 volebných obvodov na území mesta Trnava pre volebné obdobie 2022 - 2026, pričom
vo volebnom obvode č. 1 sa volia 5 poslanci
vo volebnom obvode č. 2 sa volia 7 poslanci
vo volebnom obvode č. 3 sa volia 7 poslanci
vo volebnom obvode č. 4 sa volia 6 poslanci
vo volebnom obvode č. 5 sa volia 5 poslanci
vo volebnom obvode č. 6 sa volí 1 poslanec

Zároveň uložilo MsÚ Trnava zverejniť počet poslancov MZ pre volebné obdobie 2022 – 2026, členenie volebných obvodov a počet poslancov, ktorí sa v nich volia, v termíne 65 dní pred konaním volieb. Zodpovedným riešiteľom bol odbor organizačný a vnútornej správy.

Na webovom sídle mesta Trnava, v časti Samospráva – Iné dokumenty – Spojené voľby 2022, bol zverejnený dokument „Oznámenie o utvorení volebných obvodov a o určení počtu poslancov pre voľby do orgánov samosprávy obcí 29. októbra 2022“, ktorý sa nachádzal na webovom sídle mesta aj počas výkonu kontroly. Kontrolou bolo preukázané, že uvedený dokument bol zverejnený dňa 28.7.2022, t.j. v stanovenej lehote 65 dní pred voľbami. Podľa písomného záznamu zodpovednej zamestnankyne odboru organizačného a vnútornej správy bol dokument zverejnený aj na Centrálnej úradnej elektronickej tabuli (ďalej len „CÚET“) dňa 7.7.2022. Počas výkonu kontroly sa už dokument na CÚET nenachádzal, nakoľko už uplynula lehota na zverejnenie zadaná v CÚET. Na úradnej tabuli mesta Trnava, ktorá sa nachádza pri vstupe do budovy MsÚ Trnava bol podľa informácie zodpovednej zamestnankyne odboru organizačného a vnútornej správy dokument zverejnený v určenom termíne 65 dní pred konaním volieb. Uvedené nebolo možné dodatočne overiť.

Na základe zistených skutočností kontrolná skupina odporúča na dokumentoch, ktoré budú zverejnené na úradnej tabuli mesta Trnava, uvádzať dátum ich zverejnenia, aby bolo možné dodatočne overiť túto skutočnosť.

Odporúčania:

1. Formulovať v rámci uznesení znenie úloh a zadávať termíny ich plnenia tak, aby ich splnenie v stanovenom termíne bolo v kompetencii zodpovedného zamestnanca.
2. Na dokumentoch, ktoré budú zverejnené na úradnej tabuli mesta Trnava, uvádzať dátum ich zverejnenia, aby bolo možné dodatočne overiť túto skutočnosť.

Správa z kontroly bola vyhotovená dňa 20.12.2022. Kontrola bola ukončená v súlade so zákonom o finančnej kontrole dňom odovzdania správy povinnej osobe dňa 10.1.2023.

Kontrola č. 31/2022

Kontrola nakladania s majetkom a hospodárenia s finančnými prostriedkami v Základnej škole s materskou školou, Ulica Jána Bottu 27, Trnava. Cieľom kontroly je preveriť dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a interných aktov riadenia pri hospodárení príspevkovej organizácie, nakladanie s majetkom, ktorý jej bol zverený do správy a preverenie hospodárenia s finančnými prostriedkami z rozpočtu mesta a z vlastných zdrojov.

Povinnou osobou je Základná škola s materskou školou, Ulica Jána Bottu 27, Trnava (ďalej len „ZŠ s MŠ“).

Kontrola sa uskutočňuje v súlade so zákonom o obecnom zriadení podľa jednotlivých bodov kontrolného postupu:

1. Rozpočet ZŠ s MŠ, finančné výkazy, hospodárenie ZŠ s MŠ
 2. Vedenie účtovníctva, účtovné výkazy, účtovné doklady
 3. Vedenie pokladne a pokladničných operácií
 4. Inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov
 5. Verejné obstarávanie tovarov, služieb a stavebných prác
 6. Výkon základnej finančnej kontroly
 7. Prenájom nebytových a bytových priestorov
 8. Zverejňovanie uzatvorených zmlúv, faktúr, objednávok
- V súčasnosti je kontrola v štádiu rozpracovanosti.