

## MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO MESTA POPRAD

Materiál na rokovanie 4. plánovaného zasadnutia  
Mestského zastupiteľstva mesta Poprad

dňa: 22.09.2021

bod programu MsZ č. 25.

**K bodu programu:** Správa o výsledkoch kontrol

**Predkladateľ:** Mgr. et Mgr. Marián Soliar, LL.M, hlavný kontrolór

**Spracovateľ:** Mgr. et Mgr. Marián Soliar, LL.M, hlavný kontrolór

**Obsah materiálu:** 1. Správa o výsledkoch kontrol  
2. Návrh na uznesenie

**Počet strán:** 5

**V Poprade dňa:** 10. 09. 2021

## 1. Správa o výsledkoch kontrol

Správu o výsledkoch kontrol predkladám v súlade s ustanoveniami § 18f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Kontrola vykonaná na základe schváleného plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra a ÚHK na **1. polrok 2021:**

- TV Poprad, s.r.o., Podtatranská 149/7, 058 01 Poprad – kontrola použitia finančných prostriedkov z rozpočtu mesta poskytnutých formou dotácie podľa ustanovenia § 7 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení

**TV Poprad, s.r.o., Podtatranská 149/7, 058 01 Poprad – kontrola použitia finančných prostriedkov z rozpočtu mesta poskytnutých formou dotácie podľa ustanovenia § 7 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení**

Predmetom kontroly bola kontrola dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri použití finančných prostriedkov poskytnutých z rozpočtu mesta na bežnú činnosť spoločnosti.

Na zasadnutí mestského zastupiteľstva (MsZ) dňa 12. 12. 2019 bol prerokovávaný návrh rozpočtu Mesta Poprad na roky 2020 s výhľadom na 2021 – 2022, súčasťou ktorého bol aj návrh na schválenie bežnej dotácie pre kontrolovaný subjekt vo výške 160.000 €; schválený uznesením MsZ č. 345/2019 v bode a) a h) zo dňa 16.12.2019.

Mesto Poprad, ako poskytovateľ dotácie, oznámilo spoločnosti TV Poprad, s.r.o. listom zo dňa 02.01.2020 charakter a výšku poskytnutej dotácie na rok 2020 a dátum na predloženie vyúčtovania dotácie - 08.01.2021. Mesto Poprad oznámilo kontrolovanému subjektu listom zo dňa 02.01.2020 podmienky použitia dotácie:

- schválenie dotácie vo výške 160.000,-- €, z toho na bežné výdavky vo výške 160.000,-- €
- schválenie programového rozpočtu na rok 2020 s výhľadom na roky 2021 – 2022 v Programe 4 - Služby občanom, v podprograme 6 – Médiá, v prvku 1 – Mestská televízia schválený nasledovný cieľ s merateľnými ukazovateľmi a cieľovými hodnotami na rok 2020:

Cieľ: Zabezpečiť informácie o živote v meste prostredníctvom mestskej televízie

Merateľný ukazovateľ: Počet vysielaných príspevkov za rok

Cieľová hodnota rok 2020: 700

Merateľný ukazovateľ: Počet nových relácií vysielaných v TV Poprad za rok

Cieľová hodnota rok 2020: 1

- termín realizácie – rok 2020

- povinnosť poskytnutú dotáciu použiť v rámci daného rozpočtového roka

- povinnosť predložiť vyúčtovanie poskytnutej dotácie do 08.01.2021 na tlačive, ktoré je v prílohe spolu s hodnotením dosiahnutých cieľových hodnôt v rámci programového rozpočtu Mesta Poprad na rok 2020 v Programe 4 – Služby občanom, v podprograme 6 – Médiá, v prvku 1 – Mestská televízia vrátane komentára

- povinnosť nevyčerpané finančné prostriedky z poskytnutej dotácie odvieť na účet Mesta Poprad najneskôr do 31.12.2020.

Spoločnosť spracovala vyúčtovanie poskytnutej dotácie v roku 2020 z rozpočtu mesta Poprad dňa 07. 01. 2021. Spoločnosť doručila vyúčtovanie poskytnutej dotácie v roku 2020 z rozpočtu mesta Poprad dňa 08. 01. 2021 (číslo záznamu z CG DISS 414). Poskytnutá dotácia v roku 2020 z rozpočtu mesta Poprad bola použitá na bežné výdavky v plnej výške.

Prekontrolované boli všetky doklady (došlé faktúry, bankové výpisy, mzdová agenda, účtovná evidencia-hlavná kniha) týkajúce sa použitia poskytnutých finančných prostriedkov. Na základe vykonanej kontroly konštatujem, že uplatnené výdavky vykázané vo vyúčtovaní dotácie vychádzali z riadne zdokladovaných účtovných dokladov; uplatnené boli v plnej, resp. v alikvotnej výške bez DPH. Uplatnené výdavky boli realizované bezhotovostne, z bankového účtu kontrolovaného subjektu vedeného v ČSOB č. SK21 7500 0000 0002 8475 0443.

Najväčší podiel na použitej bežnej dotácii mali výdavky na osobné náklady, predstavovali 77,57 %. Výdavky týkajúce sa prevádzkových nákladov predstavovali 22,43 %. Úhrady dodávateľských faktúr z dotácie boli uplatnené vo výške bez DPH.

Kontrolou bolo preverené dodržiavanie ustanovenie § 5a a § 5b zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) v platnom znení.

Kontrolou bolo preverené dodržiavanie ustanovení § 5b ods. 1 písm. a) a § 5b ods. 2 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) v platnom znení týkajúce sa povinného zverejňovania údajov o vyhotovených objednávkach tovarov, služieb a prác. Kontrolovaný subjekt na svojom webovom sídle [www.tvpoprad.sk](http://www.tvpoprad.sk) zverejňuje informácie o vyhotovených objednávkach tovarov, služieb a prác v štruktúre podľa § 5b ods. 1 písm. a) zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) v platnom znení. Kontrolovaný subjekt na svojom webovom sídle [www.tvpoprad.sk](http://www.tvpoprad.sk) zverejňuje údaje o objednávkach tovarov, služieb a prác v jednom textovom súbore s názvom „Objednávky za rok 2021“, v ktorom po siahnutí a otvorení v závere sa uvádza „Dátum zverejnenia na internetovú stránku [www.tvpoprad.sk](http://www.tvpoprad.sk): priebežne podľa dátumov vystavovania jednotlivých objednávok“. Oprávnená osoba na základe vyššie uvedenej skutočnosti nemohla dôkazným spôsobom skontrolovať dodržiavanie ustanovenia § 5b ods. 2 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) v platnom znení. Kontrolovaný subjekt nevedel preukazným spôsobom dokladovať dodržanie splnenie povinnosti vyplývajúcej z ustanovenia § 5b ods. 2 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) v platnom znení, ktorou je povinnosť zverejniť údaje podľa § 5b ods. 1 písm. a) zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) v platnom znení do 10 pracovných dní odo dňa vyhotovenia objednávky tovarov, služieb a prác.

V zmysle § 22 ods. 3 písm. e) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení bolo navrhnuté odporúčanie na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčiny vzniku nasledovne:

- Pri realizácii povinného zverejňovania údajov podľa § 5b ods. 1 písm. a) zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) v platnom znení na webovom sídle obchodnej spoločnosti [www.tvpoprad.sk](http://www.tvpoprad.sk) používať taký technický spôsob zverejňovania, ktorý by vedel dôkazným spôsobom preukázať dodržiavanie povinnosti ustanovenej v § 5b ods. 2 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) v platnom znení.

Na základe vykonanej kontroly použitia finančných prostriedkov konštatujem, že uplatnené výdavky vykázané vo vyúčtovaní dotácie boli použité v súlade s účelom ich poskytnutia.

Kontrola vykonaná na základe schváleného plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra a ÚHK na **2. polrok 2021:**

- Mesto Poprad, mestský úrad - Mesto Poprad, mestský úrad – kontrola zrealizovanej zákazky s nízkou hodnotou „Zabezpečenie strážnej služby v areáli priemyselného parku“

### **Mesto Poprad, mestský úrad – kontrola zrealizovanej zákazky s nízkou hodnotou „Zabezpečenie strážnej služby v areáli priemyselného parku“**

Cieľom finančnej kontroly preverenie dodržiavania platného znenia zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej tiež „zákon o verejnom obstarávaní“), interného aktu riadenia - IRA č. 80/SM/2019 – Smernica upravujúca záväzné postupy pri uplatňovaní zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, účinná od 22.02.2019 (ďalej tiež „smernica“), dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri nakladaní s finančnými prostriedkami a majetkom Mesta Poprad pri realizácii zákazky s nízkou hodnotou „Zabezpečenie strážnej služby v areáli priemyselného parku“ v období rokov 2020-2021.

Útvaru hlavného kontrolóra Mesta Poprad bolo doručené postúpenie podnetu od JSB spol. s r.o., Holešovská 30, 951 93 Topoľčianky a žiadosť o vykonanie kontroly Úradom pre verejné obstarávanie. Obsahom žiadosti bolo preskúmanie súladu postupu verejného obstarávateľa Mesta Poprad, Nábřežie Jána Pavla II. 2802/3, 058 01 Poprad, IČO: 00326470 v súvislosti so zadávaním zákazky s využitím Elektronického kontraktčného systému postupom podľa § 108 ods. 1 písm. a) v nadväznosti na § 109 až 111 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov na poskytnutie služby na predmet „Zabezpečenie strážnej služby v areáli priemyselného parku“ po uzavretí zmluvy, zverejnenej na webovej stránke [www.eks.sk](http://www.eks.sk) dňa 28. 12. 2020 pod identifikátorom Z202033921, OF-229352.

Na základe uvedeného podnetu bola zaradená kontrola zrealizovanej zákazky s nízkou hodnotou „Zabezpečenie strážnej služby v areáli priemyselného parku“ do Návrhu plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra a ÚHK na 2. polrok 2021, ktorý bol schváleným uznesením Mestského zastupiteľstva mesta Poprad č. 184/2021.

#### **Predmetom kontroly bolo preverenie:**

1. Finančného krytia zákazky pred zadaním zákazky, počas realizácie
2. Dodržiavania postupov podľa zákona o verejnom obstarávaní, postupov podľa interného riadiaceho aktu - smernice mesta pri výbere dodávateľa na realizáciu zákazky
  - 2.1 Kontrola predloženia požiadavky na verejné obstarávanie, určenia predpokladanej hodnoty zákazky a správnosti postupu verejného obstarávateľa vzhľadom na zatriedenie povinnej osoby, predpokladanej hodnoty zákazky a druhu zákazky
  - 2.2 Výber dodávateľa
  - 2.3 Kontrola na základe postúpeného podnetu z Úradu pre verejné obstarávanie
3. Plnenie predmetu zmluvy - realizácia zákazky
  - 3.1 Vykonanie základnej finančnej kontroly v etape prípravy finančnej operácie
  - 3.2 Kontrola splnenia osobitných podmienok zmluvy
4. Fakturácia – finančné plnenie zákazky, kontrola hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri nakladaní s verejnými financiami, dodržiavanie zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov
5. Kontrola dodržiavania publikačnej povinnosti vyplývajúcej z § 47a zákona č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník a §§ 5a a 5b zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) v znení neskorších predpisov

V čase zadávania zákazky bol platný interný riadiaci akt č. 80/SM/2019 Smernica upravujúca záväzné postupy pri uplatňovaní zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, verzia 1, účinná od 22. 02. 2019.

Zadávanie podlimitných zákaziek prostredníctvom elektronického trhoviska je upravené v § 5 Smernice.

Podľa § 5 ods. 1 Smernice verejný obstarávateľ pri podlimitných zákazkách na dodanie tovaru alebo poskytnutí služieb bežne dostupných na trhu ak je hodnota zákazky rovnaká alebo vyššia ako 70 000 Eur bez DPH môže použiť postupy s využitím elektronického trhoviska.

Elektronická aukcia je automatizovaný proces a okrem zadania vstupných hodnôt jednotlivých návrhov na plnenie kritérií (verejným) obstarávateľom aukčný softvér neumožňuje vstupovať (verejnému) obstarávateľovi do priebehu elektronickej aukcie.

Kritériom určujúcim poradie dodávateľov bola celková cena predmetu zákazky – Cena s DPH s váhou 100.

Finančné plnenie na základe Zmluvy o poskytovaní služieb č. Z202033921\_Z zo dňa 04. 01. 2021 uzatvorenej automatickým spôsobom v rámci Elektronického kontraktačného systému a v zmysle Obchodných podmienok elektronického trhoviska verzia 3.6 medzi objednávateľom Mestom Poprad, Nábrežie Jána Pavla II. 2802/3, 058 01 Poprad, IČO: 00326470 a dodávateľom TERAVA, s.r.o., Na letisko 2121/44, 058 01 Poprad, IČO: 44644329 predstavovalo k 31. 08. 2021 sumu 17.335,31 €.

Podľa bodu 2.3 Osobitné požiadavky na plnenie Zmluvy o poskytovaní služieb č. Z202033921\_Z zo dňa 04.01.2021 bol dodávateľ povinný plniť zmluvné povinnosti, ktoré boli splnené.

Bola vykonaná kontrola vykázanych hodín dodávateľom v doručených faktúrach kontrolovanému subjektu.

Zároveň bola vykonaná kontrola výkazov mzdových nárokov zamestnanca kontrolovaného subjektu (dochádzka) vo funkcii Vrátnik – informátor za obdobie mesiacov 02-07/2021 vo vzťahu na evidenciu služieb dodávateľa (prílohy doručených faktúr), nakoľko podľa Zmluvy o poskytovaní služieb č. Z202033921\_Z dodávateľ podľa potreby (čerpanie dovolenky, PN vrátnika-informátora) poskytuje strážnu službu nepretržite 24 hodín denne a podáva informácie verejnosti (informátorské služby).

Zmluva o poskytovaní služieb č. Z202033921\_Z, uzatvorená dňa 04.01.2021, bola zverejnená na webovom sídle centrálného registra [www.crz.gov.sk](http://www.crz.gov.sk) dňa 04.01.2021, s účinnosťou od 05.01.2021 a následne dňa 05.01.2021 bola zverejnená na webovom sídle kontrolovaného subjektu [www.poprad.sk](http://www.poprad.sk). Dodávateľské faktúry int. č. 20210400, 20210666, 20210934, 20211256, 20211586 a 20211905 boli zverejnené na webovom sídle kontrolovaného subjektu [www.poprad.sk](http://www.poprad.sk).

Kontrolou neboli zistené nedostatky.

## **2. Návrh na uznesenie**

Mestské zastupiteľstvo mesta Poprad

### **berie na vedomie**

Správu o výsledkoch kontrol

**UZNESENIE Č. 260/2021 ZO 4. PLÁNOVANÉHO ZASADNUTIA  
MESTSKÉHO ZASTUPITEĽSTVA MESTA POPRAD, KONANÉHO  
DŇA 22. SEPTEMBRA 2021**

---

**K bodu 25. Správa o výsledkoch kontrol**

Mestské zastupiteľstvo mesta Poprad

**berie na vedomie**

Správu o výsledkoch kontrol



Ing. Anton Danko, v. r.  
primátor mesta

Za správnosť vyhotovenia: Mgr. Lucia Knežníková  
V Poprade, dňa 27. septembra 2021