

Materiál na rokovanie pre
Komisie Mestského zastupiteľstva v Žiline

Číslo materiálu: ____/2025

K bodu programu

SPRÁVA O VÝSLEDKoch KONTROL

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodová správa
3. Materiál – Správa o výsledkoch kontrol

Materiál sa odporúča prerokovať v komisii:
finančnej a majetkovej

Predkladá:

Ing. Dagmar Slepíčková
hlavná kontrolórka mesta

Zodpovední za vypracovanie:

Ing. Dagmar Slepíčková
hlavná kontrolórka mesta Žilina
Ing. Monika Belaniková
kontrolórka ÚHK mesta Žilina

Žilina, apríl 2025

NÁVRH NA UZNESENIE

Uznesenie č. __/2025

Komisia odporúča Mestskému zastupiteľstvu v Žiline na jeho najbližšom zasadnutí prerokovať a

I. zobrať na vedomie

1. Správu o výsledkoch kontrol.

DÔVODOVÁ SPRÁVA

V súlade s § 18f ods. 1 písm. d) zákona Slovenskej národnej rady č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov hlavná kontrolórka mesta predkladá správu o výsledkoch kontrol priamo mestskému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí.

Od predloženia predchádzajúcej správy boli ukončené dve kontroly, výsledky ktorých sú uvedené v tejto správe.

Materiál nemá dopad na rozpočet mesta.

MATERIÁL

Správa o výsledkoch kontrol

Predložená správa obsahuje výsledky dvoch ukončených kontrol. Kontroly boli vykonané v súlade s Plánom kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Žilina na II. polrok 2024, ktorý bol schválený uznesením č. 107/2024 na 12. zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Žiline konanom dňa 25.06.2024 a Plánom kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky mesta Žilina na I. polrok 2025, ktorý bol schválený Uznesením č. 265/2024 na 14. zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Žiline konanom dňa 10.12. 2024, v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Výstupom z kontrol sú návrhy správ a správy.

Kompletné materiály sú k dispozícii k nahliadnutiu na Útvare hlavného kontrolóra, Námestie obetí komunizmu 1, 011 31 Žilina.

1. Návrh správy a Správa č. 13/2024

Povinná osoba:	Dopravný podnik mesta Žiliny, s.r.o., Kvačalova 2, 011 40 Žilina
Predmet kontroly:	Kontrola nakladania s majetkom a hospodárenia s finančnými prostriedkami v obchodnej spoločnosti Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o.
Kontrolované obdobie:	Rok 2023
Kontrolu vykonali:	Ing. Dagmar Slepíčková – hlavná kontrolórka mesta Žilina, Ing. Monika Belaniková a Ing. Ľubomíra Michalovová – kontrolórky mesta Žilina

Zhrnutie kontroly:

Výsledkom kontroly boli 2 kontrolné zistenia.

Kontrola bola zameraná na nakladanie s majetkom a hospodárenie s finančnými prostriedkami v obchodnej spoločnosti Dopravný podnik mesta Žilina, s.r.o. v členení rozpočet v programe 7 Doprava, miestne komunikácie, podprograme 7.1. Mestská hromadná doprava a v programe 11 Prostredie pre život, podprograme Verejné osvetlenie, vyúčtovanie príspevku vo verejnom záujme za rok 2023, majetok a záväzky obchodnej spoločnosti, zmluvy, objednávky a dodávateľské a odberateľské faktúry za mesiace marec, jún, december 2023 a ich zverejňovanie, pokladničné doklady za mesiace marec, jún a december 2023 a inventarizáciu majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2023.

Mesto Žilina poskytlo DPMŽ v roku 2023 príspevok na prevádzku MHD z rozpočtu mesta vo výške 7 946 444 €, ktorý bol schválený Uznesením MZ č. 11/2022 dňa 13.12.2022 a schváleným ročným objemom výkonov v zmysle Zmluvy o výkone vo verejnom záujme č. 191/2009 zo dňa 30.6.2009 a jej platných dodatkov a Prílohy č. 19 (Projekt na rok 2023).

Oprávnená osoba zistila, že DPMŽ, s. r. o. predložila na rokovanie MZ v Žiline konaného dňa 25.6.2024 materiál „Vyúčtovanie príspevku z výkonov vo verejnom záujme na prevádzku MHD v Žiline spoločnosťou DPMŽ, s. r. o. za obdobie roka 2023“ vo výške + 117 945,45 € s návrhom, aby MZ tento materiál zobralo na vedomie. Uznesením č. 166/2024 MZ tento materiál zobralo na vedomie. Oprávnená osoba uvádza, že tento materiál MZ neschválilo, ale zobralo len na vedomie podľa návrhu predkladateľa. MZ sa teda len oboznámilo, ale vecne nerozhodlo a nie je možné si to zamieňať so schvaľovacím uznesením, kedy MZ tento materiál schváli, teda rozhodne o predložennom materiáli. Z takto prijatého uznesenia, ako aj z prerokovaného materiálu nie je možné, aby vyplynuli aktivity s nárokom na finančné plnenie bez prijatia následného schvaľovacieho uznesenia. Vyúčtovanie príspevku na prevádzku MHD za rok 2023 vo výške +117 945,45 € bol poukázaný mestu Žilina 27.8.2024. Počas výkonu kontroly predložil DPMŽ uvedený materiál Mestskému zastupiteľstvu v Žiline, ktorý bol pôvodne predložený len na vedomie, opätovne na schválenie. Tento materiál bol následne schválený Uznesením MZ v Žiline č. 316/2024 dňa 10. decembra 2024.

Mesto Žilina vykonalo administratívnu finančnú kontrolu pri použití verejných finančných prostriedkov pri vyúčtovaní poskytnutej dotácie z rozpočtu mesta za rok 2023, ktorej cieľom bolo dodržanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti ich použitia. Administratívnu finančnú kontrolu vykonali: vedúci odboru správy verejného priestranstva a životného prostredia, vedúci oddelenia dopravy a referentka oddelenia dopravy MsÚ v Žiline so záverom, že na základe vykonaného overovania neboli zistené žiadne nedostatky. Následne, dňa 18.3.2024 vykonali referentka a vedúci odboru dopravy základnú finančnú kontrolu, ktorou bol overený súlad finančnej operácie v zmysle § 6 ods. 4 Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a potvrdená prípustnosť finančnej operácie. Správa bola vyhotovená dňa 14.3.2024 a túto prevzal konateľ spoločnosti 18.3.2024 osobne, čo potvrdil svojim podpisom na Správe.

Obsahom kontrolného zistenia č. 1 bola skutočnosť, že povinná osoba v niektorých prípadoch pri nástupe zamestnancov na pracovnú cestu písomne neurčila čas nástupu na pracovnú cestu, miesto a čas jej skončenia, spôsob dopravy, pri niektorých zahraničných pracovných cestách neposkytla preddavok, v dvoch prípadoch neposkytla stravné v posledný deň zahraničnej pracovnej cesty a vo väčšine prípadov nebola uvedená hodina nástupu na pracovnú cestu, čím konala v rozpore s § 3 ods. 1, § 13 ods. 1 a § 36 ods. 1 zákona č. 283/2002 Z. z. o cestovných

náhradách v znení neskorších predpisov v nadväznosti na vnútornú smernicu NR-S-315-2011 o pracovných cestách zamestnancov DPMŽ.

Obsahom kontrolného zistenia č. 2 bolo zistenie, že niektoré zmluvy neboli overené základnou finančnou kontrolou alebo boli overené po dátume podpisu zmluvy povinnou osobou. V jednom prípade pri kontrole cestovných príkazov nebola overená pracovná cesta pred nástupom zamestnanca na pracovnú cestu.

Tým, že povinná osoba nevykonala základnú finančnú kontrolu pred uzatvorením 6 zmlúv a v jednom prípade nevykonala základnú finančnú kontrolu pred nástupom zamestnanca na pracovnú cestu, konala v rozpore s § 7 ods. 1 v nadväznosti na § 6 ods. 4 Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite v znení neskorších predpisov.

2. Návrh správy a Správa č. 01/2025

Povinná osoba: Mesto Žilina – Mestský úrad, Námestie obetí komunizmu 1, 011 31 Žilina

Predmet kontroly: Kontrola vybavovania sťažností a petícií v súlade s právnymi predpismi v organizácii Mesto Žilina – Mestský úrad, Nám. obetí komunizmu 1, 011 31 Žilina

Kontrolované obdobie: Rok 2024

Kontrolu vykonal: Ing. Miroslava Melegová, kontrolórka ÚHK mesta Žilina

Zhrnutie kontroly:

Výsledkom kontroly boli 3 kontrolné zistenia.

Oprávnená osoba preverila vybavovanie sťažností a petícií v súlade s právnymi predpismi v organizácii Mesto Žilina – Mestský úrad, Nám. obetí komunizmu 1, 011 31 Žilina.

V tejto súvislosti sa pri kontrole vybavovania sťažností zamerala na overenie dodržiavania Smernice č. 02_2021 upravujúcej postup a podmienky vybavovania sťažností v meste Žilina v nadväznosti na Zákon č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov, správnosť vedenia centrálnej evidencie sťažností, dodržiavanie príslušnosti na vybavenie a prešetrenie sťažností, na dodržania zákonných lehôt a vyhotovenie predpísaných dokumentov.

Pri kontrole vybavovania petícií sa oprávnená osoba zamerala na overenie dodržiavania Smernice č. 05_2021 upravujúcej postup a podmienky vybavovania petícií mestom Žilina

v nadväznosti na Zákon č. 85/1990 Z. z. o petičnom práve v znení neskorších predpisov, dodržiavanie príslušnosti na vybavenie a prešetrenie petícií, na dodržania zákonných lehôt a vyhotovenie predpísaných dokumentov.

Obsahom kontrolného zistenia č. 1 bolo porušenie Smernice č. 02_2021 upravujúcej postup a podmienky vybavovania sťažností v meste Žilina v troch článkoch: Článok II. ods. 3, Článok III. ods. 1 a Článok V. ods. 4.

Povinná osoba v jednom prípade nepostúpila prijatú sťažnosť na zaevidovanie do podateľne a zároveň ju nezaevidovala v centrálnej evidencii sťažností, v centrálnej evidencii sťažností neuviedla čísla záznamov pri troch podaniach, v záznamoch neuvádzala konkrétne zistenia z prešetrenia, v jednom prípade nedoručila doručenkou o prevzatí oznámenia o výsledku prešetrenia sťažnosti do spisu sťažnosti.

Obsahom kontrolného zistenia č. 2 bolo porušenie zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov vo viacerých paragrafoch, ktoré sú uvedené nižšie.

Povinná osoba v jednom prípade neodložila sťažnosť po jej vzatí späť sťažovateľom podľa § 6 ods. 3.

Povinná osoba neuviedla v centrálnej evidencii sťažností povinné údaje o právnických osobách pri troch záznamoch, vo väčšine prípadov uvádzala v predmete buď iba subjekt, proti komu sťažnosť smeruje alebo iba na aké nedostatky poukazuje, pri prijatých opatreniach neuvádzala termíny splnenia opatrení, čím došlo k porušeniu § 10 ods. 1 písm. b), c), f).

V jednom prípade povinná osoba nevybavila sťažnosť č. 9 do 60 pracovných dní podľa § 13 ods. 1.

Povinná osoba nevypracovala zápisnicu o prešetrení sťažnosti č. 9 podľa § 19.

V jednom prípade neuviedla v zápisnici o prešetrení sťažnosti konkrétne prijaté opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a príčin ich vzniku, nešpecifikovala správu o splnení opatrení orgánu prešetrojúceho sťažnosť a uplatnenie právnej zodpovednosti podľa § 19 ods. 1 písm. i) body 1., 4.

V dvoch prípadoch neuviedla v zápisnici o prešetrení sťažnosti povinnosti vyplývajúce zo zistených nedostatkov pre vedúceho orgánu verejnej správy, v ktorom sa sťažnosť prešetrovala podľa § 19 ods. 1 písm. i) bodov 1. – 5.

V jednom prípade povinná osoba nevypracovala oznámenie výsledku prešetrenia sťažnosti podľa § 20.

V oznámení výsledku prešetrenia dvoch sťažností povinná osoba uviedla skutočnosti, ktoré nevychádzali zo zápisníc o prešetrení sťažností podľa § 20 ods. 1.

Povinná osoba neuviedla v jednom prípade v oznámení o výsledku prešetrenia sťažnosti, či bola sťažnosť opodstatnená alebo neopodstatnená, čím nekonala v súlade s § 20 ods. 2.

V štyroch oznámeniach výsledku prešetrenia sťažností povinná osoba neuviedla informáciu o uložení povinností podľa § 19 ods. 1 písm. i) zákona o sťažnostiach, čím porušila § 20 ods. 3.

Povinná osoba nekonala v dvoch prípadoch v súlade s § 22 ods. 3, podľa ktorého platí, ak predchádzajúcu sťažnosť vybavil vedúci orgánu verejnej správy, na vybavenie sťažnosti proti jej vybaveniu je príslušný najbližší nadriadený orgán. V prvom prípade bola sťažnosť proti vybaveniu sťažnosti vybavená podriadeným zamestnancom voči zamestnancovi, ktorý vybavil

predchádzajúcu sťažnosť. V druhom prípade bola sťažnosť proti vybaveniu sťažnosti vybavená tým istým zamestnancom ako predchádzajúca sťažnosť.

V jednom prípade povinná osoba zverejnila výsledok vybavenia petície na elektronickej úradnej tabuli mesta Žilina po desiatich pracovných dňoch od jej vybavenia, čím bol porušený §5 ods. 7 zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov, čo je obsahom kontrolného zistenia č. 3.