



MESTO LEVOČA

Mestský úrad, Námestie Majstra Pavla 4, 054 54 Levoča

PREDMET ROKOVANIA: Informácia o výsledkoch kontrolnej činnosti
za I. polrok 2023

PRE: Mestské zastupiteľstvo 21.9.2023

PREDKLADÁ: JUDr. Dana Rusnáčiková
Hlavná kontrolórka mesta

NÁVRH PREDKLADATEĽA NA UZNESENIE:

MZ berie na vedomie Informáciu o výsledkoch
kontrolnej činnosti za I. polrok 2023

SPRACOVATEĽ: JUDr. Dana Rusnáčiková, hlavná kontrolórka

NA VEDOMIE: primátor mesta
zástupca primátora mesta
prednosta MsÚ
právnik mesta

V Levoči dňa: 14.9.2023

INFORMÁCIA O VÝSLEDKOH KONTROLNEJ ČINNOSTI ZA I. POLROK 2023

Hlavná kontrolórka mesta Levoča (ďalej v texte HK) na základe § 18 f ods.1 písm. d/ zákona č. 369/1990 Zb. z. a Plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2022, schváleného Uznesením MZ č.30/37 dňa 16.12.2021, predkladá MZ informáciu o výsledkoch kontrolnej činnosti za I. polrok 2022.

A/ Plnenie stálych úloh, uložených všeobecne záväznými právnymi predpismi a VZN mesta:

- vypracovanie stanoviska hlavnej kontrolórky mesta k záverečnému účtu za rok 2022
- vypracovanie stanoviska hlavnej kontrolórky mesta k dlhovej službe na rok 2022
- monitorovanie rozpočtových opatrení za I. polrok 2023 a účtovnej závierky za rok 2022
- spracovanie ročnej správy hlavnej kontrolórky mesta z kontrolnej činnosti za rok 2022
- spracovanie Plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2023
- účasť hlavnej kontrolórky mesta na zasadnutiach MZ a jeho poradných orgánov
- vybavovanie a výkon dozoru nad vybavením sťažnosti, petícií a podnetov občanov
- poskytnutie súčinnosti iným kontrolným orgánom, audítorovi, organizáciám a útvarom
- vyhľadávať a analyzovať podnety na výkon finančnej kontroly
- aktívna činnosť v Združení hlavných kontrolórov ZHK SR

K bodu A) úloh hlavného kontrolóra mesta

Hlavná kontrolórka spracovala odborné **Stanovisko k Návrhu záverečného účtu mesta za rok 2022**, ktoré bolo súčasťou schvaľovaných materiálov a kde hodnotí skutočné plnenie a čerpanie rozpočtu mesta za rok 2022 a upozorňuje na riziká, najmä:

- nerozpočtované mzdy na 12/2022, ktoré sú presunom výdavkov do roku 2023
- riziko energetickej krízy, inflácie a vojny na Ukrajine, ktoré spôsobí rast výdavkov rozpočtu
- riziko korekčnej pasce refundácie výdavkov z I. a II. programovacieho obdobia EU
- nízke vlastné daňové príjmy a nedaňové príjmy
- výpadok príjmov na obnovu pamiatok UNESCO
- udržateľnosť financovania výdavkov preneseného výkonu štátnej správy
- udržateľnosť a rozvoj sociálnych služieb a práca s MRK

Hlavná kontrolórka spracovala **Informáciu o výsledkoch kontrolnej činnosti za rok 2022**, ktorá bola prerokovaná v MZ dňa 20.4.2023.

B/ Plánované kontroly hlavného kontrolóra za I. polrok 2023

PKČ I/2023/B/1 – investičná činnosť mesta – Rekonštrukcia Špitálska ulica v Levoči

Kontrola bola začatá na základe Plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2023, ktorý bol schválený Uznesením MZ č. 43/2 dňa 15.12.2022 a Oznámením o začatí kontroly č.j. UHK817/19120/2023/RUS zo dňa 17.3.2023. Kontrola bola ukončená Správou č.j. 27318/2023 dňa 31.8.2023. Kontrolnou činnosťou neboli v procese verejného obstarávania a v procese rekonštrukcie miestnej komunikácie zistené závažné porušenia zákona. Kontrolovaným subjektom bolo oddelenie investičnej činnosti v zastúpení Ing.Petrásovej z MsÚ v Levoči.

Cieľom kontroly bolo dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a účinnosti pri vynakladaní finančných prostriedkov z rozpočtu mesta Levoča na rekonštrukciu ulica Špitálska.

Kontrola trvala od 17.3.2023 do 31.8.2023.

Počas výkonu kontroly sa kontrolný orgán riadil podľa všeobecne záväzných právnych predpisov a interných zdokumentovaných aktov mesta Levoča a primátora mesta.

Zámer rekonštrukcie Špitálskej ulice schválilo MZ v roku 2017. V rozpočte na roky 2019 a 2021 boli schválené finančné prostriedky na vyhotovenie projektovej dokumentácie Špitálskej ulice. V rozpočte na roky 2022 a 2023 boli vyňaté finančné zdroje na financovanie rekonštrukcie Špitálskej ulice z vlastných zdrojov mesta (z investičného fondu) a z cudzích zdrojov financovania (z návratných úverových zdrojov, vstupujúcich do dlhovej služby mesta). Všetky finančné zdroje, potrebné na financovanie rekonštrukcie Špitálskej ulice v Levoči boli schválené v MZ pri schvaľovaní rozpočtu.

Kontrolou boli preskúmané spisy – projektová dokumentácia a stavebné povolenie, spis verejného obstarávania a spis realizačných prác až po jej kolaudáciu a odovzdávaciu dokumentáciu.

Prieskum trhu a vypracovanie projektovej dokumentácie (ďalej ako PD)

Mesto v súlade s UMZ a rozpočtom objednalo zverejnenou objednávkou č. 56/1900046 dňa 24.7.2019 vypracovanie PD stavby „Rekonštrukcia Špitálskej ulice“ v cene jej vypracovania 9 480,- eur s termínom dodania do 16.9.2019.

K dodaniu PD došlo došlou faktúrou č. 2019/116 dňa 18.12.2019 na 9 480,- eur od firmy Automotion s.r.o. Poprad. *PD bola mestu dodaná až 18.12.2019 – po termíne uvedenom v objednávke, omeškanie zmluvne dojednanej lehoty nebolo v spise odôvodnené.* Došlá faktúra č. 1549/2019 o dodaní PD bola zverejnená pod č. 31843/2019 dňa 19.12.2019.

Na vypracovanie PD bol urobený prieskum trhu a bol vyhodnotený v Oznámení o výsledku vyhodnotenia cenových ponúk na zhotovenie PD 25.7.2019 a obsahoval poradie ponúk (1.poradie Automotion 9 480,- eur, 2.poradie Prokom 19 500,- eur, 3.poradie ASI 19 920,- eur). Prieskum trhu bol vyhotovený podľa § 7 ods. 1 písm. b) zákona č. 343/2015 Z.z., kritériom bola najnižšia cena. Z prieskumu trhu bol vyhotovený Záznam podľa § 6 zákona č. 343/2015 Z.z., prieskum bol vykonaný 12.7.2019 e-mailom, lehota na predloženie cenovej ponuky bola 15.7.2019. Prieskum trhu vykonal zamestnanec úradu.

K určení predpokladanej hodnoty zákazky z 15.7.2019 došlo podľa § 6 zákona č. 343/2015 Z.z. na základe cenových ponúk firiem. Žiadanka na zadanie zákazky z 11.7.2019 podľa zákona č. 343/2018 Z.z. na vypracovanie PD pre stavbu „rekonštrukcie Špitálska ulica“, termín dodania 16.9.2019.

Spis – PD pre stavebné povolenie a realizáciu stavby

Spis obsahuje technickú správu – riešenie protipožiarnej bezpečnosti podľa § 82 ods. 1 vyhlášky č. 94/2004 Z.z. PD prestavby ulice Špitálska bola schválená ŠSÚ 23110/905/2021/KOC dňa 21.5.2021. Dendrologickým prieskumom z 21.5.2021 bola určená hodnota 14 394,81 eur. Sadové úpravy Ing. Sarvašovej pozostávali z obnovy aleje tam, kde to dovoľujú vedenia inžinierskych sietí. Súčasná dreviny boli určené na odstránenie a nová výsadba obsahuje celkom 25 ks stromov a plochy trávnikov. **Žiadosti o vyjadrenie k vydaniu stavebného povolenia** - mesto potrebovalo podklady a stanoviská zainteresovaných orgánov. K dožiadaniám boli vystavené došlé faktúry na refundáciu výdavkov napr. SPP a.s., PVPS a.s., T-com, OÚ PO k dendrológii. **K PD bol vyhotovený i rozpočet stavby.**

Rekapitulácia PD z 10.1.2020 obsahuje určenie ceny v hodnote 563 308,69 eur s DPH (miestna komunikácia, parkoviská a chodníky 453 871,98 eur, verejné osvetlenie 70 060,28 eur, sadové úpravy 39 76,43 euro). Prílohou bol krycí list rozpočtu. Spis obsahoval podklady a vyjadrenia a iné dokumenty. Mesto začalo stavebné konanie formou **Verejnej vyhlášky** z 26.4.2021 s možnosťou uplatniť námietky v stavebnom konaní v lehote 7 dní. V spise boli doložené doručené oznámenia dotknutých orgánov. V stanovisku PPVS a.s. Poprad oznámila, že súhlasí s rekonštrukciou a zároveň vykoná v území obnovu verejného vodovodu a výmenu prípojok, ktoré je v zmysle *§ 4 ods. 7 a 8 zákona č. 442/2020 Z.z. je povinný zabezpečiť na vlastné náklady vlastníka prípojky.* Táto skutočnosť bola oznámená vlastníkom prípojok na Špitálskej ulici. *Po ukončení výmeny prípojok bola však mestskému úradu doručená žiadosť od vlastníka nehnuteľnosti na Špitálskej ulici vo veci vyjadrenia nespokojnosti s výškou finančnej úhrady za realizované práce od zhotoviteľa.*

Spis obsahoval i záväzné stanovisko **KPÚ** z 18.12.2020, súhlas s PD pre stavebné povolenie ktorý obsahoval požiadavky KPÚ – odsúhlasenie typu dlažby, oznámiť nálezy, realizovať archeologický výskum podľa § 36 ods. 2 pamiatkového zákona. Mesto 18.5.2022 predložilo KPÚ na schválenie vzorky stavebných materiálov na použitie pri prestavbe.

Povolenie o začatí prestavby z 21.5.2021 bolo vydané č.j. ŠSÚ 23110/905/2021/KOC a právoplatné 28.6.2021, v ktorom sú určené technické údaje stavby, realizovanej podľa projektu Automotion s.r.o. č. opr. 3736A4-21. KPÚ rozhodol 17.2.2022 o **výrube 34 ks drevín**. Vo veci **zvláštneho užívania a úplnej uzávierky miestnej komunikácie** Špitálska ulica rozhodlo OR PZ 8.11.2022 do 15.6.2023.

Mesto dňa 13.5.2022 vydalo rozhodnutie o vykonaní uzávierky miestnej komunikácie a určilo použitie dopravného značenia v súlade s § 61 ods. 1 zákona č. 8/2009 Z.z. o cestnej premávke.

V spise je uložená Zápisnica z odovzdania a prevzatia staveniska zo 6.5.2022 za prítomnosti 12 subjektov, rozsah prác podľa PD, Zmluva o dielo č. 006/ZoD/2022/VO02-Vk01-11/2022 z 21.4.2022 so zhotoviteľom Arprog, zmluva so stavebným dozorom, potvrdenie o odovzdaní PD, stavebné povolenie, vyjadrenia a rozhodnutia úradov. V spise je aj jednostranné odstúpenie mesta z 1.8.2022 od Zmluvy o poskytnutí služieb BOZP a PO č. 004/ZPS/2022/IČ.4.

Verejné obstarávanie zákazky (ďalej v texte VO)

VO na stavebné práce „Rekonštrukcia komunikácie Špitálska ulica v Levoči“ je uložený v 11 spisoch: spis komisia, spis súťažné podklady, spis vyhodnotenie ponúk, spis výsledok, spis zápisnice, spis predpokladaná hodnota zákazky, spis vestník, spis elektronická aukcia, spis vysvetľovanie súťažných podmienok, spis zmluva a spis ponuky.

Spis – Komisia. Mesto navrhlo zriadenie komisie na vyhodnotenie ponúk podľa § 51 bod 1 zákona č. 343/2015 Z.z. a to formou podľa § 112 až § 114 podlimitnej zákazky bez využitia e-trhoviska, ktorú navrhol primátor 21.2.2022, začne činnosť otvaraním ponúk (e-sprístupnenie) 22.2.2022 o 10,30 hodine v sídle verejného obstarávateľa. 3 členovia komisie s hlasovacím právom majú odbornú spôsobilosť vykonávať verejné obstarávanie (doložené podklady v spise). *Hlavná kontrolórka odporúča primátorovi v prípade ak jeden z členov komisie sa nezúčastní na zasadnutí komisie a nekoná ho odvolať a menovať náhradníka, ktorý bude činnosť vykonávať.*

V spise boli doložené:

- a) informácie pre dotknutú osobu v zmysle § 19 zákona č. 18/2018 Z.z.
- b) vyhlásenie o neprítomnosti konfliktu záujmov na zákazke. *Kontrolou spisu bolo zistené, že jeden z menovaných členov komisie vyhlásenie nepodpísal.*
- c) čestné vyhlásenie člena komisie na otváranie a vyhodnotenie ponúk (*v texte vyhlásenia je citovaný starý zákon č. 428/2002 Z.z. o ochrane osobných údajov*). *Kontrolou zistení, že jedno z vyhlásení nie je podpísané členom komisie.*
- d) životopisy 2 členov komisie, ktorí podpísali dokumenty a pôsobili spoločne, čo deklarovali i v dokumentoch. *V spise nie je doložený životopis 3 menovaného člena komisie.*

Spis - Súťažné podklady - mesto zadalo podlimitnú zákazku podľa § 112 zákona č. 343/2015 Z.z., prostredníctvom IS EVO ver.18.0 na stavebné práce. *Kontrolou bolo zistené, že súťažné podklady sú bez uvedenia dátumu.* Súťažné podklady podpísal primátor. Predpokladaná hodnota zákazky je bez DPH 494 596,13 eur. Doba trvania zmluvy 6 mesiacov od prevzatia staveniska. Ponuka musí byť písomná systémom IS EVO ver. 18.0 a ukladá povinnosť zložiť zábezpeku na bankový účet mesta. Doklady musia byť v súlade so zákonom č. 305/2013 Z.z.. Uchádzač sa riadi pokynmi www.uvo.gov.sk. Lehota na predkladanie ponúk uplynie 22.2.2022 o 10,00 hodine. Otváranie ponúk sa uskutoční neverejne 22.2.2022 o 10,30 hodine na adrese verejného obstarávateľa.

Komisia musí vyhodnotiť splnenie podmienok účasti uchádzačmi na 1 až 3 mieste. Zmluva nesmie byť uzatvorená s uchádzačom nezapísaným v registri partnerov podľa zákona č. 315/2016 Z.z.. Zábezpeka viazanosti ponuky je podľa § 46 zákona č. 343/2015 Z.z. vo výške 14 000,- eur. Uchádzači sú povinní uviesť subdodávateľov podľa § 41 zákona č. 343/2015 Z.z.. Kritériom na vyhodnotenie ponúk podľa § 44 ods. 3 písm. c) zákona č. 343/2015 Z.z. je najnižšia cena za celý predmet zákazky v euro s DPH. Podmienky účasti sú určené v podkladoch podľa § 32 zákona č. 343/2015 Z.z.

Uchádzač podľa § 34 zákona bol povinný predložiť zoznam stavebných prác za predchádzajúcich 5 rokov a dôkazy o plnení v objeme 900 tis. eur bez DPH a predložiť 1 potvrdenie o vykonaní výstavby v rozsahu 300 tis. eur bez DPH v pamiatkovej rezervácii v zmysle zákona č. 49/2002 Z.z. o ochrane pamiatkového fondu. Cena predmetu zákazky bola v zmysle § 3 zákona č. 18/1996 Z.z., stanovená na celý predmet bez DPH + 20 % DPH. Návrh Zmluvy o dielo tvoril prílohu súťažných podkladov.

Cieľom realizovania elektronickej aukcie podľa § 54 zákona č. 343/2015 Z.z. je zostaviť poradie ponúk automatizovaným vyhodnotením podľa súťažných podmienok, kritériom je najnižšia cena. Uchádzači,

ktorí splnili podmienky súťaže boli vyzvaní e-prostriedkami na účasť v e-aukcii, kde mohli upravovať ceny len nadol oproti ponuke. *Kontrolou bolo zistené, že súťažné podmienky boli vypísané v súlade so zákonom, opisujú stav rekonštrukcie, sú vypracované podľa PD a neznevýhodňujú uchádzačov.*

Spis - Vyhodnotenie ponúk – mesto vyzvalo 1.3.2022 MIGI SNV k predloženiu dokladov na zákazku, zverejnenú Vestníku č. 29/2022 31.1.2022 p.č.7987-WYP formou podlimitnej zákazky bez využitia e-trhoviska v súlade s § 112 zákona. Mesto žiadalo Arprog o vysvetlenie nízkej ponuky § 53 ods.2 zákona. Vyhodnotením ponúk bol spísaný zoznam záujemcov – 7 firiem, z ktorých 4 boli v roli záujemcu, 3 firmy ako uchádzači (Arprog, Migi a Eurovia). *Kontrolou spisu neboli zistené nedostatky.*

Spis – Výsledok súťaže - 1.3.2022 žiadalo MIGI v zmysle § 40 zákona č. 343/2015 Z.z. o predloženie dokladov vo väzbe na § 114 zákona, firma v určenej lehote nepredložila dokumenty. Mesto MIGI oznámilo o uvoľnení bankovej záruky č. 1112/CC/16-BG53 a v súlade s § 40 ods. 6 písm. i) zákona ju vylúčilo z procesu VO.

Mesto 4.4.2022 oznámilo výsledok VO úspešnému uchádzačovi a vyzvalo ho k súčinnosti na uzatvorenie zmluvy v súlade s § 56 ods. 2 zákona v lehote do 11 dní. Mesto 4.4.2022 oznámilo druhému uchádzačovi, že ponuku neprijalo v zmysle § 53 až § 55 zákona. Mesto 4.5.2022 oznámilo zhotoviteľovi diela Arprog že bankovú záruku v hodnote 14 tis. eur uvoľňuje a vzdáva sa nárokov zo záruky.

Komisia na vyhodnotenie ponúk vyhotovila 18.5.2022 Správu o zákazke podľa § 24 zákona č. 343/2015 Z.z. na stavebné práce, ktorá obsahuje identifikáciu verejného obstarávateľa podlimitnej zákazky, predmet zákazky, jej hodnotu a obsahuje identifikáciu a dôvod vylúčených uchádzačov podľa § 114 ods. 5 vo väzbe na § 40 ods. 6 písm. i) – ak neúspešný uchádzač nepredložil vysvetlenie ponuky.

Kontrolou bolo zistené, že verejný obstarávateľ postupoval počas súťaže v súlade so zákonom.

Spis - Zápisnice

Zápisnica z otvárania ponúk z 22.2.2022 vyhotovená podľa § 52 ods. 1 zákona komisiou v ktorej bol identifikovaný verejný obstarávateľ, predmet zákazky, zverejnenie vo Vestníku formou podľa § 112 mená a podpisy členov komisie s hlasovacím právom (*v procese kontroly došlo k doplneniu podpisu 2 členov komisie*). Komisia kontrolovala neporušenosť e-ponúk, doručených 22.2.2022 do 10,00 hodiny v systéme IS EVO ver.18.0. - celkovo 3 firmy.

Zápisnica z vyhodnotenia ponúk zo dňa 22.2.2022 o 10,30 hodiny vyhotovená na základe § 114 ods. 6 zákona, ktorá obsahuje aj informáciu o neporušenosti e-ponúk, zoznam a poradie uchádzačov, vyhodnotenie ponúk, podpisy členov komisie (*v procese kontroly spisu došlo k doplneniu podpisu 2 členov komisie*).

Zápisnica z vyhodnotenia splnenia podmienok účasti zo 17.3.2022 v súlade s § 40 ods. 12 zákona v ktorej uvádzajú uchádzačov ktorí predložili ponuku, vybratých záujemcov a dôvod výberu, vylúčených uchádzačov a dôvod vylúčenia, kontrolu splnenia súťažných podkladov a podpisy 2 členov komisie (*v procese kontroly spisu došlo k doplneniu podpisu 2 členov komisie*). .

Zápisnica z vyhodnotenia ponúk pred elektronickou aukciou zo 17.3.2022 § 56 – 54 ods.6 zákona, v ktorej sa nachádza zoznam uchádzačov ktorí predložili ponuku, zoznam uchádzačov z hľadiska posúdenia zloženia zábezpeky, zoznam vylúčených uchádzačov a dôvody ich vylúčenia, poradie uchádzačov s ponukami (*v procese kontroly spisu došlo k doplneniu podpisu 2 členov komisie*).

Zápisnica z vyhodnotenia ponúk po elektronickej aukcii z 18.3.2022, vyhotovená podľa § 53 ods.9 zákona, ktorá obsahuje okrem iného poradie uchádzačov po aukcii.

Kontrolou bolo zistené, že verejný obstarávateľ vyhotovil v procese verejného obstarávania dokumentáciu v súlade so zákonom a zistené nedostatky odstránil počas kontroly.

Spis - Predpokladaná hodnota zákazky - Projektant Automotion predložil rekapituláciu stavby s DPH 593 515,36 eur, krycí list rozpočtu podľa SO-01,02,03, určil ceny, podrobný rozpočet objektov stavby SO-01,02,03. *Kontrolou bolo preverené zistenie predpokladanej hodnoty zákazky zákonným spôsobom.*

Spis – Vestník - obsahuje zápis vo Vestníku č. 29/2022 31.1.2022, 7987-WYP – výzvu na predkladanie ponúk, zverejnenie súťažných dokumentov, druh VO, predmet zákazky, predpokladanú hodnotu zákazky bez DPH 494 596,13 eur, opis kódov, miesto dodania, kritérium na vyhodnotenie ponúk, dĺžku trvania zákazky 6 mesiacov, ekonomické, finančné a technické informácie, postup e-aukciou v systéme IS EVO, ver. 18.0., lehotu na predkladanie ponúk 22.2.2022 do 10,00 hodiny a viazanosť ponuky do 31.1.2023, dátum otvárania ponúk bol 22.2.2022, informácie o elektronickej aukcii, doplňujúce informácie a dátum odoslania oznámenia 27.1.2022. *Kontrolou bolo preverené, že výzva na predkladanie ponúk a ostatné zákonom uložené povinnosti boli v procese VO splnené.*

Spis – E-aukcia -výzva na účasť v e-aukcii na základe § 54 ods.7 zákona bola zverejnená vo Vestníku č. 29/2022 31.1.2022 podľa § 112 podlimitná zákazka bez využitia e-trhoviska. Začatie e-aukcie 21.3.2022 o 10.00 hodine, 30 minút, s ukončením predloženia najlepšej ponuky, kritériom určenie najnižšej ceny s DPH. Účelom e-aukcie bolo zostaviť poradie automatizovaným vyhodnotením, v e-aukcii bolo umožnené upravovať ceny smerom nadol, výsledkom e-aukcie bolo zostavenie poradia. E-aukcia bola ukončená do 3 minút od prijatia poslednej ponuky, vyhodnocovala sa automaticky. Uchádzači boli o výsledku e-aukcie ihneď informovaní. **Výsledný protokol e-aukcie** – z 21.3.2022 10,00-10,30 hodiny obsahoval zoznam uchádzačov, cenu a poradie úspešnosti – úspešným bol Arprog s cenou 593 267,92 eur s DPH, neúspešnou firma Eurovia s cenou 879 381,36 eur. **V audite operácií evo-Aukcie zo dňa 21.3.2022** je uvedený dátum a čas zápisu operácie, meno kto ju vykonal (členka komisie), verejný obstarávateľ, IP adresa, úspešnosť realizovanej operácie, zápisy zo 16.3.2022– s vyhodnotením počtu uchádzačov a s určením úspešného uchádzača Arprog s cenou 593 267,92 eur s DPH. *Kontrolou neboli zistené nedostatky v realizovanom procese verejného obstarávania.*

Spis - Vysvetľovanie súťažných podmienok - obstarávateľ odpovedal na 3 vysvetlenia.

Spis – Zmluva - v spise je uložená Zmluva o dielo, vrátane jej 4 dodatkov (podrobne v ďalšej časti tejto správy).

Spis – Ponuky – súťažiaci ich elektronicky doručili cez sEvo s prílohami (pdf) a obsahovali identifikačné údaje a dokumenty pre splnenie podmienok účasti. *Kontrolou neboli zistené nedostatky.*

Spis - Verejné obstarávanie stavebného dozoru

Mesto vypísalo Výzvu č. ZsNH-02/2022/Pá z 21.3.2022 podľa § 7 zákona č. 343/2015 Z.z. podľa § 117 zákona na predloženie ponúk „výkon činnosti stavebného dozoru Levoča, prestavba miestnej komunikácie ulice Špitálskej“. Najnižšiu cenovú ponuku zaslala firma Hasmar s.r.o. Poprad vo výške 1 950,- eur. **Záznam z prieskumu trhu zo dňa 4.4.2022** – víťaz Hasmar bol určený podľa § 117 zákona č. 343/015 Z.z. Neúspešným uchádzačom bolo doručené oznámenie o výsledku zadávania zákazky, aj firme Hasmar 16.3.2022 (*zrejmy omyl v písaní dátumu*) a doručená výzva na uzavretie Mandátnej zmluvy č. 003/MZ/20022/ÍČ3, zverejnená ZM202/2022 6.5.2022, na zmluvu bola vykonaná základná finančná kontrola (*bez vyškrtania textu, bez dátumov*). Firma Hasmar došlými faktúrami č. 2022008, 9, 13, 15, 16, 19, 24, 2023005, 7, 9 fakturovala mesačne 1950,- eur. *Hlavná kontrolórka odporúča venovať zvýšenú pozornosť vykonávaniu základnej finančnej kontroly.*

Spis – Zmluva o dielo a jej dodatky - spis obsahoval Zmluvu o dielo a jej 4 dodatky.

Spis obsahoval oznámenie o zmene zmluvy a rámcovej dohody, ktoré boli zaslané č. VO/760/23131/2023/KP dňa 26.6.2023 na ÚVO na preskúmanie úprav zmluvy a zvýšenia ceny zo sumy 510 933,23 eur bez DPH a po úprave 567 290,23 eur bez DPH. V spise je i Zápis o odovzdaní a prevzatí stavby č. 3/2023 (začaté 15.6.2022 a prerušené z dôvodu realizácie prípojok vodovodu a kanalizácie PPVS). Pri ukončení 13.6.2023 neboli zrealizované sadové úpravy (budú od 1.11.2023 -15.11.2023). Stavba je zrealizovaná v zmysle PD a upravené podľa skutočného zamerania, uložené v archíve mesta. Cena podľa Zmluvy o dielo a jej 4 dodatkov vrátane DPH predstavuje 680 748,28 eur, cena zaradená do majetku mesta vrátane PD, vyjadrení a výdavkov predstavuje 705 943,31 eur s DPH. Záručná lehota plynie do 13.6.2028, t.j. 60 mesiacov. Preberacie konanie stavby bolo k 13.6.2023. V spise sa nachádza kompletná Zmluva o dielo a jej 4 dodatky s prílohami.

Mesto 12.7.2023 p.č. VO/630/4020/2023/KP vyhotovilo referenciu plnenia zo Zmluvy o dielo dodávateľom v cene bez DPH 557 012,76 eur. Lehota dodania diela bola 183 dní. V dodatku č.4 sa zmluvné strany dohodli na nedorobku – výsadbe drevín v mesiaci 11/2023, čo nebráni riadnemu užívaniu stavby. Zákazka bola zverejnená vo Vestníku verejného obstarávania č.24897-IPP pod č. VVO108/2022 dňa 6.5.2022. *Kontrolou nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov pri plnení zákazky v súlade s uzatvorenou Zmluvou o dielo a jej 4 dodatkami.*

Zmluva o dielo

Zmluva o dielo č. 006/ZoDú2022/VO02-Vk-01 bola zverejnená 25.4.2022 č.177/2022 26.4.2022. Predmetom diela je prestavba miestnej komunikácie Špitálska ulica v súlade s PD, výkazom výmer a špecifikácií, STN, platných všeobecne záväzných právnych predpisov. Investorm je objednávateľ mesto Levoča.

Cena diela vplynula z VO vo výške 593 267,92 eur s DPH, ktorá môže byť menená v prípade doplňujúcich prác, oprávnený nariadiť ich je stavebný dozor a musia byť zapísané v stavebnom denníku. **V časti platobné podmienky a fakturácia** bola dojednaná indexácia rastu cien dohodnutá od 1.1.2023 na základe miery inflácie ŠÚ v predchádzajúcom roku. Faktúra za práce musí obsahovať krycí list, zisťovací protokol, súpis prác, rekapituláciu, CD s dokumentáciou, stavebný denník a iné. **Kontrolu plnenie predmetu zmluvy** zabezpečuje odborný stavebný dozor firma Hasmar s osvedčením č. 11211. **Stavebný denník** vedie zhotoviteľ diela odo dňa prevzatia staveniska. **Odovzdanie a prevzatie diela** - schopné užívania, spísať preberací protokol o odovzdaní a prevzatí diela. **Zápis o zistených vadách** – ak ich má dielo, neprevezme ho objednávatel'. **Záruky za kvalitu** –záručná lehota je 60 mesiacov. **Zmluvné pokuty** sú v prípade, ak je zhotoviteľ v omeškaní s vykonaním časti diela vo výške 0,5 % za každý deň omeškania z ceny diela, s ktorou je v omeškaní. Zhotoviteľ je povinný uzatvoriť poistenie. V zmluve je dojednané i **Odstúpenie od zmluvy**. Ak zhotoviteľ má byť zapísaný do registra partnerov verejného sektora v súlade so zákonom č. 315/2016 Z.z., musí sa tam zapísať. V zmluve je určený zákaz nelegálneho zamestnávania. **Zmluva je uzatvorená** od 21.4.2022 medzi mestom a firmou Arprog, zverejnená v centrálnom registri zmlúv č. ZM 177/2022, účinná od 26.4.2022. **Prílohy k Zmluve o dielo** tvorí PD stavby, Rozpočet, Výkaz výmer, časový harmonogram, subdodávky, poistná zmluva a iné zmluvne dojednané.

V rekapitulácii stavby je dojednaná cena celkom s DPH 593 267,92 eur, z toho v položke SO-01 miestne komunikácie, parkoviská a chodníky v cene dodania 501 950,30 eur, položke SO-02 verejné osvetlenie v cene s DPH 65 705,58 eur a položke SO-03 sadové úpravy cena celkom s DPH 25 612,03 euro. Harmonogram bol dojednaný v lehote 6 mesiacov, počnúc od apríla 2022 do 30.6.2023 s vopred dojednaným prerušením prác.

Ku Zmluve o dielo bola zo strany mesta vykonaná základná finančná kontrola - 21.4.2022 overili a podpísali dvaja zodpovední referenti oddelenia investičnej činnosti – *bez nedostatkov*.

K Zmluve o dielo bol prijatý Dodatok č. 1 25.8.2022 p.č.26399/VO, zverejnený – zmena časového harmonogramu prác (rekonštrukcie vodovodu PPVS) a koordinátora bezpečnosti. Základnú finančnú kontrolu k Dodatku Zmluvy o dielo č.1 vyhotovili a podpísali dvaja poverení referenti.

K Zmluve o dielo bol prijatý Dodatok č. 2 4.11.2022, pod č. 29865/IČ, zverejnený 8.11.2022, podľa § 18 ds. 1 písm. c) zákona č. 343/2015 Z.z. boli v priebehu realizácie zistené nové skutočnosti ktoré bránili v riadnom splnení záväzku čl. VI od. 6.56 Zmluvy o dielo a čl. III ods. 3.8 - prerušenie realizácie diela po dobu 10 týždňov (práce na prípojkách k nehnuteľnostiam PPVS a.s. Poprad).

K Zmluve o dielo bol prijatý Dodatok č. 3 5.4.2023, zverejnený v centrálnom registri zmlúv 5.4.2023, účinný od 6.4.2023. K Dodatku bol vyhotovený i záznam o realizovanej základnej finančnej kontrole.

Dodatkom sa menila pôvodná Zmluva o dielo v popise v zmluve a cena:

I.	Cena diela bez DPH podľa pôvodnej Zmluvy o dielo	494 389,93 euro
II.	Práce menej – Dodatok č. 3	- 5 220,54 euro
III.	Práce navyše – Dodatok č. 3	- 21 763,83 euro
	Cena za dielo vrátane DPH	613 119,87 euro

K Zmluve o dielo bol prijatý Dodatok č. 4 12.6.2023 p.č. 22126/VO s predmetom:

- Zmena ceny diela z dôvodu indexácie podľa 4.9. Zmluvy o dielo podľa § 18 ods. 1 písm. a)
- Zmena ceny diela z dôvodu prác menej a prác navyše v súlade so ZoD podľa § 18 ods. 1 písm. b) a § 18 ods. 3 písm. a) zákona č. 343/2015 Z.z.
- Dodatkom sa mení cena diela na 680 748,28 eur s DPH (popis zmeny v dodavku č. 4).
- Výsadba bude zrealizovaná po skončení vegetačného obdobia od 1.11.2023 do 15.11.2023

Záznam z vykonania Základnej finančnej kontroly, podpísaný 12.6.2022 2 osobami.

Kontrolou Zmluvy o dielo a jej 4 dodatkov neboli zistené nedostatky, zmluva a dodatky sú vyvážené, nezvýhodňujú žiadnu zo zmluvných strán a obsahujú zabudované sankcie v prípade porušenia povinností. Kontrolou nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov.

Finančné plnenie zákazky

P.č.	Doklad	Dodávateľ	predmet	Suma s DPH
1.	Došlé faktúry	Prokom s.r.o.	Projektová dokumentácia	5 653,42
2.	Došlá faktúra	Automotion s.r.o.	Projektová dokumentácia	9 480,00
3.	Došlé faktúry	Tvorba zelene	Sadové úpravy	1 839,00

4.	Došlé faktúry	PPVS a.s.	Vyjadrenie k PD	99,39
5.	Došlá faktúra	Slovak Telekom a.s.	Vyjadrenie k PD	16,99
6.	Došlá faktúra	Technická inšpekcia a.s.	Vyjadrenie k PD	72,00
7.	Došlá faktúra	UPC s.r.o.	Vyjadrenie k PD	17,00
8.	Došlá faktúra	SPP a.s.	Vyjadrenie k PD	120,00
9.	Došlé faktúry	Michlovský spol. s r.o.	Vyjadrenie k PD	30,00
10.	Došlá faktúra	Pisarčík	PD – verejné osvetlenie	700,00
11.	Došlé faktúry	Hasmar s.r.o.	Stavebný dozor	19 500,00
12.	Došlé faktúra	ARPROG a.s.	Stavebné práce	668 415,31
			Celkom	705 943,11

Kontrola dokladov v spise

Došlá faktúra č. 61220047 zo dňa 11.10.2022 firmy Arprog a.s. – stavebné práce podľa Zmluvy o dielo na prestavbe za 9/2022 v hodnote 57 954,16 €. V spise sa nachádzal súhlas s úhradou faktúry, súhrnný list čerpania, rekapitulácia čerpania stavby k 9/2022, súpis vykonaných prác 9/2022 (4 strany), CD, stavebný denník 9/2022 (15 strán) a 11 strán fotodokumentácie

Žiadosť mesta o záväzné stanovisko KPU o zmene v PD z 18.10.2022 podľa § 32 ods. 10 zákona č. 49/2002 Z.z. KPU súhlasí s vybudovaním parkovísk zmenou trávinatej plochy a priechodu pre chodcov.

Došlá faktúra č. 61220053 zo dňa 27.10.2022 firmy Arprog a.s. – stavebné práce podľa Zmluvy, vykonané v mesiaci 10/2022 v hodnote 106 712,94 €. Súčasťou faktúry sú zmluve dojednané prílohy (viď popis vyššie uvedený).

Došlá faktúra č. 1122364 z 30.11.2022 firmy PP revízie Lieskovany – za činnosť PO BOZP

Oznámenie – správa o prerušení prác zo 16.12.2022 a povinnosť zabezpečiť bezpečnosť na stavenisku

Oznámenie o zazimovaní a prerušení prác Arprog – do doby vhodných klimatických podmienok

Mesto Levoča žiada 28.12.2022 Arprog a.s. o rozbor položky č. 74 rozpočtu stavby: suť z búrania asfaltových plôch 919,10 t, suť z vytrhania obrubníkov 181,25 t, suť z búrania pôvodných podkladových vrstiev 720,672 t, t.j. spolu 1821,024 t – Arprog doložil.

Objednávka č. 81/22000078 z 21.12.2022 pre VSD a.s. na kontrolu a úpravu merania RVO 09.

Došlá faktúra č. 23981 VDS a.s. KE – úprava priameho a polopriameho merania NN a VN.

Arprog 9.2.2023 listom žiada mesto o pracovné stretnutie k začatiu prác, ktoré pokračujú od 7.3.2023.

ŠÚ SR – potvrdenie o miere inflácie v SR 13.1.2023 v roku 2022 12,8 %, index 1,128

Arprog a.s. predkladá mestu 31.1.2023 výpočet indexu ŠU podľa ZoD, bod 4.9. a žiada o odsúhlasenie

Arprog a.s. 22.2.2023 predkladá žiadosť o odsúhlasenie nacenenia naviac prác k Dodatku č. 3 Zmluvy a dňa 1.2.2023 žiadal o odsúhlasenie indexu v súlade s č.4.9.ZD 11/2022.

Arprog a.s. 21.3.2023 žiada o úpravu harmonogramu prác stavby do 5/2023. V MZ 4/2023 bol odsúhlasený Dodatok č.4 k ZoD, predmetom indexácia cien.

Došlá faktúra č.0323095 31.3.2023 – PP revízie BOZP a PO Lieskovany

Došlá faktúra č. 61230044 Arprog a.s. z 13.6.2023 na 375 326,11 eur za stavebné práce

Došlá faktúra č. 61230022 Arprog a.s. z 12.4.2023 na 26 116,60 eur podľa Dodatku č.3 ZoD

Došlá faktúra č. 61230025 Arprog a.s. z 15.4.2023 na 26 968,78 eur

Došlé faktúry č. 0423127 a č. 0523167 - PP revízie

Žiadosť Mesta z 7.6.2023 na OÚ odbor starostlivosti o ŽP – o vyjadrenie k dokladom o zhodnotení resp. zneškodnení odpadov pre kolaudačné konanie

Žiadosť Mesta z 7.6.2023 na Stavebný úrad – návrh na vydanie kolaudačného rozhodnutia zo zmenou stavby pred dokončením podľa § 76 - § 80 zákona č. 50/1976 Zb. a v zmysle vyhlášky č. 453/2000 Z.z. – povolené rozhodnutím ŠSÚ 23110/905/2021/KOC dňa 21.5.2021 s odôvodnením zmien.

Arprog a.s. odovzdal protokol o odovzdaní sadových úprav a podklady ku kolaudácii.

Došlá faktúra č. 61230045 Arprog a.s. z 13.6.2023 na 38 887,58 eur podľa Dodatku č. 4 ZoD.

Arprog a.s. vydalo potvrdenie o odovzdaní dokladov 27.6.2023 – archeologický výskum, overený geometrický plán, projektovú dokumentáciu skutočného vyhotovenia stavby

TSML dňa 2.6.2023 pripomienkovali odovzdanie stavby verejného osvetlenia

KPÚ dňa 27.6.2023 vydal súhlas s kolaudáciou stavby a určil podmienku sadových úprav.

Výzva mesta z 22.8.2022 firme Arprog na plnenie harmonogramu prác, v opačnom prípade si mesto uplatní zmluvnú pokutu podľa čl. XI. Ods. 11.1. a 11.2.zmluvy. Z dôvodu prekážok na strane PPVS a.s. došlo k prerušeniu prác, čím sa prolongovalo plnenie zo zmluvy.

Stavebný denník k faktúre za 8/2022 – 21.4.2022 obsahoval zápisy o činnosti na stavbe (v súlade so zákonom). Podľa vykonaných prác v stavebnom denníku bola vyhotovená došlá faktúra, napr. č. 61220038 z 12.9.2022 Arprog a.s. – stavebné práce podľa ZoD č. 6/ZoD/2022/VO022-Vk01.

Kontrolou uložených dokumentov a daňových dokladov neboli zistené porušenia zákona. Dokumenty verne popisujú proces rekonštrukcie ulice.

Stavebný úrad mesta vydal kolaudačné rozhodnutie č.j. SÚ 24100/1091/2023/KOC dňa 12.7.2023, právoplatné 19.7.2023 podľa § 120 zákona č. 50/1976 Zb., v zmysle § 46 zákona č. 71/1967 Zb., a § 3a ods. 4 zákona č. 135/1961 Zb. v zmysle § 68 stavebného zákona, ktorým povolilo zmeny stavby (vybudovanie parkovísk, prechodu pre chodcov, zmena dlažby) a vydalo povolenie na užívanie stavby na pozemkoch podľa GP č. 48/2023 vyhotovenom GEOPLAN PP. Kolaudačné rozhodnutie obsahuje popis stavby (SO 01, 02 a 03), účel využívania stavby. V konaní neboli uplatnené námietky.

Kontrolou dokladov, uložených v spise a kontrolou zverejnených dokladov nebolo počas realizácie stavby a pri jej kolaudácii zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov a Zmluvy o dielo vrátane jej dodatkov. Stavba bola realizovaná v súlade s dojednaniami. Na základe prehodnotenia rekonštrukcie Špitálskej ulice na mieste je vhodné konštatovať, že vyhotovenie diela podľa všeobecne záväzných právnych predpisov a technických noriem spĺňa všetky štandardy, je vyhotovené v súlade s požiadavkami zainteresovaných orgánov na túto stavbu, dielo je funkčné, estetické a určené na riadne užívanie. Rekonštruovaná Špitálska ulica spĺňa stanovené požiadavky.

Spis - uskutočnené vyhotovenie porealizačného projektu

Porealizačné zameranie bolo vyhotovené v 6/2023 Automotion s.r.o. Geometrický plán na porealizačné zameranie stavby bolo vyhotovené 21.6.2023, zastavaná plocha o výmere 11 053 m².

Spis - Zápis o odovzdaní a prevzatí stavby - rekonštrukcia stavby začatá 15.6.2022 a skončená kolaudáciou. Dôvodom nedodržania lehôt bolo napojenie kanalizačných a dažďových domových prípojok do starej klenbičkovej kanalizácie, ktorá bola v havarijnom stave. Vlastníci nehnuteľností pristúpili k rekonštrukcii prípojok na vlastné náklady vo vlastnej réžii. Na križovatke ulíc Košická – Špitálska bol realizovaný prepoj dažďovej kanalizácie, ktorú realizovala PPVS a.s. na vlastné náklady. K odchýlkam od projektovej dokumentácie došlo v prípadoch: zmena trávinatej plochy na parkovisko pre vlastníka objektu pri Košickej ulici č. 3, pri Mäsiarskej 2 zadný trakt zmena trávinatej plochy na parkoviská pre odstavné státie Kovovýroba s.r.o., zmena umiestnenia prechodu pre chodcov Špitálska 17 – Siroťínska, posun verejného osvetlenia a vydláždenia, zmena dlažobnej kocky pre celú stavbu na čierny štiepaný andezit po odsúhlasení KPÚ. Všetky stavebné práce boli prevedené v dobrej kvalite a v súlade s STN.

Pri kolaudácii boli zistené nedorobky a vady diela: zrealizovať výsadbu drevín 25 ks hrab obyčajný v cene podľa Dodatku č. 4 ZoD č. 006/ZoD/2022/VO02-VK01 do 30.11.2023. Stavba bola zrealizovaná v súlade s PD. Cena za dielo podľa ZoD a jej dodatkov bola vo výške 680 748,28 eur. Cena výdavkov celkom predstavuje 705 943,11 eur s DPH.

Kolaudačné rozhodnutie SÚ 24100/1091/2023/KOC zo dňa 12.7.2023 povolilo zmenu stavby a jej užívanie a určuje podmienky užívania stavby podľa § 82 ods. 2 zákona č. 50/1976 Zb.

Kontrolou kolaudačného procesu neboli zistené nedostatky.

Kontrolou nebolo zistené porušenie právnych predpisov, kontrola je ukončená správou č. 27318/2023/HK, spis č. 817/2023 zo dňa 14.9.2023.

PKČ I/2023/B/2 – prevody majetku mesta

Správa z kontroly č. 27321/2023/HK je v štádiu jej vypracovania. Kontrola bola zameraná na prevody majetku mesta v roku 2022. Mesto Levoča postupuje pri prevodoch majetku v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi a Zásadami hospodárenia a nakladania s majetkom mesta,

kontrolou neboli zistené nedostatky a najmä prevody v prípadoch hodných osobitého zreteľa odôvodňuje mesto verejným záujmom alebo verejno-prospešnou službou nadobúdateľa majetku výhradne v prospech mesta. Kontrolou neboli zistené nedostatky.

V správe z kontroly sa venujem dvojkolovému schvaľovaniu prevodov majetku v orgánoch mesta, kde niektorí právni experti ale i NKÚ vo svojich správach z obdobných kontrol dlhodobo vyžadujú dvojkolové prevody majetku mesta, t.j. na jednom zastupiteľstve schváliť zámer a druh prevodu majetku a na druhom zastupiteľstve konkrétny druh prevodu majetku konkrétnemu subjektu na deklarovaný účel. Dvojkolové schvaľovanie avšak nemá konkrétnu oporu v zákone č. 138/1991 Zb. o majetku obcí (a to ani v poslednej novele zákona č. 137/2023 Z.z.) a pre mesto Levoča, ktoré má určené postupy pri prevodoch majetku by bolo zavedenie dvojkolového hlasovania o prevodoch majetku zbytočne zdĺhavé a nepružné. Dvojkolové prevody majú svoje opodstatnenie v obciach, kde prevody majetku nie sú upravené Zásadami a postupuje sa zvykovo svojvôľou orgánov obce. Mesto Levoča svojvôľu pri prevodoch majetku mesta rázne vylučuje.

Zmenou zákona č. 137/2023 Z.z. je potrebné zmeniť i naše Zásady hospodárenia a nakladania s majetkom mesta, najmä špecifikovať v nich podrobne prípad hodný osobitého zreteľa. Zákon taxatívne upravuje prevody majetku mesta a mesto bude musieť k 1.11.2023 postupovať v súlade so zákonom.

Zásady hospodárenia a nakladania s majetkom mesta Levoča, účinné od 1.11.2023 sú schvaľované na MZ dňa 21.9.2023.

PKČ I/2023/B/3 – výdavky školstva na športovú infraštruktúru – ZŠ Francisciho

Správa č.27320/2023/HK bola spracovaná na základe kontrolnej činnosti v ZŠ J.Francisciho v Levoči. Ku kontrole výdavkov na športovú infraštruktúru boli predložené doklady z rozpočtovníctva a účtovníctva a to priamo k prenájomu priestorov športovej haly v Levoči, ktorej správcom sú Technické služby mesta Levoča a ktorá slúži škole na zabezpečovanie riadneho chodu vyučovacieho procesu a výchovno-vzdelávacieho procesu.

Ku kontrole bola predložená Nájomná zmluva č. 3/SŠ/2011 medzi TSML a ZŠ Francisciho 11 zo dňa 1.9.2011 a Dodatok k nájomnej zmluve č. 3/SŠ/2011 zo dňa 31.12.2015, zoznam došlých faktúr za rok 2022 zaúčtovaných za prenájom športovej haly od TSML podľa jednotlivých mesiacov (celkom 10 došlých faktúr), výpis z Hlavnej knihy za rok 2022. Kontrolovaným obdobím bol rok 2022.

Základná škola Francisciho bola zriadená OÚ v Levoči Zriaďovacou listinou z 15.11.2000. Zriaďovacia listina bola zmenená Dodatkom č. 1 ku dňu 1.7.2002 ktorým prešla pôsobnosť v oblasti štátnej školskej správy pod mesto Levoča. V škole pôsobí Rada školy v zložení 11 členov. Základnú školu ku 31.12.2022 v 16 triedach navštevovalo celkom 447 žiakov, z ktorých 35 žiakov bolo z Ukrajiny. Školský klub detí navštevovalo 76 žiakov. Činnosť školy riadia celkom 3 odborní pedagogickí zamestnanci. Žiakov vyučovalo k 31.12.2022 celkom 23 odborných pedagogických zamestnancov.

Dostupné zriaďovacie dokumenty i Organizačnú štruktúru má Základná škola Francisciho verejne prístupné na webovom sídle školy.

Plne organizovaná základná škola poskytuje primárne vzdelávanie v dvoch stupňoch vzdelávania. Budova školy bola odovzdaná do užívania v roku 1982 a bola projektovaná na 22 tried a 660 žiakov. Základná škola nemá vlastnú telocvičňu ale na zabezpečovanie výchovno-vzdelávacieho procesu a mimoškolské aktivity využíva mestskú športovú halu, ktorá je vybudovaná v bezprostrednej blízkosti základnej školy a je prepojená s budovou školy spojovacou chodbou. Mestská športová hala je majetkom mesta v správe Technických služieb mesta Levoča a základná škola si ju prenajíma za zvýhodnené nájomné a služby spojené s nájmom na zabezpečovanie vyučovania hodín telesnej výchovy a na iné aktivity, ako napríklad krúžkovú činnosť alebo činnosť ŠKD. V tesnej blízkosti školy sa nachádza aj futbalové, basketbalové a multifunčné ihrisko a doskočisko na skok do diaľky, ktoré sú majetkom školy ale ihriská sú verejne prístupné širokej verejnosti.

Kontrolou školskej infraštruktúry na Základnej škole Francisciho bolo zistené, že škola na zabezpečenie výchovno-vzdelávacieho procesu v oblasti telesnej a športovej výchovy a mimoškolských športových aktivít a aktivít ŠKD využíva mestskú športovú halu a vlastné exteriérové ihriská.

Základná škola je povinná zabezpečovať výchovno-vzdelávací proces v súlade so Štátnym výchovno-vzdelávacím programom a so ŠVVP, spracovaným na podmienky školy. Na úhradu nájomného za prenájom športovej haly sú určené prostriedky na prevádzkovú réžiu základnej školy, učené na financovanie preneseného výkonu štátnej školskej správy.

Na monitorovanie a analýzu sú vypracované dokumenty a riešenia na výstavbu, rekonštrukciu a obnovu školskej športovej infraštruktúry ako sú napr. grantové a projektové výzvy z fondov EÚ. Problematiku športu zastrešuje ministerstvo školstva, ďalšie zdroje poskytuje Úrad vlády SR, MF SR, VÚC, obce. Na úrovni štátu v súčasnosti neexistuje ucelený register športovej infraštruktúry a ani centrálny register dotácií určených na šport zo všetkých zdrojov. Financovanie športu je roztrieštené a nekomplexné. Rezort školstva začal pracovať na registri športovísk a športových zariadení s plánom dokončenia v roku 2023. Samosprávy mali mať spracované koncepcie rozvoja športu na podmienky obce ako strategický dokument. Obce nepostupujú podľa zákona o športe a nezabezpečili vypracovanie Koncepcie rozvoja športu na podmienky obce.

Mesto nemá vypracovanú a zverejnenú Koncepciu rozvoja športu v súlade so zákonom o športe. Má víziu a plní zámery napr. rozvoji lyžiarskeho areálu Krúžok, vnútrobloky, PD plaveckého bazéna, výstavba ihrísk na sídliskách, rekonštrukcia ihriska a telocvične ZŠ G.Haina alebo naposledy uvedením do prevádzky areálu Žabia cesta s ihriskami a lezeckou stenou.

Štát by mal venovať pozornosť financovaniu preneseného výkonu v školstve na vyčlenenie finančných zdrojov na prevádzku s tým, aby generoval dostatočné finančné zdroje na opravu a rekonštrukciu športovísk škôl. Na zabezpečenie výučby kvality telesnej výchovy vplyva okrem materiálno-technického vybavenia i nedostatok kvalifikovaných pedagogických zamestnancov. *V Základnej škole výučbu telesnej výchovy v školskom roku 2022/2023 zabezpečoval 1 pedagogický zamestnanec v pracovnom pomere už v dôchodkovom veku a 1 pedagogický zamestnanec na čiastočný úväzok. Škola aktívne túto situáciu rieši a vyhlásila pre školský rok 2023/2024 výberové konanie na pracovné miesto učiteľov telesnej výchovy.*

Na základe prieskumu bolo zistené, že až 35 % slovenských škôl nemá telocvičňu. Najvýraznejšie absentovali telocvične v Prešovskom kraji.

Ani Základná škola Francisciho v Levoči nemá vybudovanú vlastnú telocvičňu. Využívanie mestskej športovej haly na zabezpečenie výchovno-vzdelávacieho programu je od vzniku školy, t.j. od r.1982.

Mesto by malo mať spracovanú pasportizáciu športovej infraštruktúry, ktorá by predstavovala technickú evidenciu majetku umožňujúcu sledovanie životného cyklu, efektívnu správu, prevádzku, údržbu, modernizáciu a optimalizáciu využitia. Mesto má s prípravou PD na opravu športovísk finančné náklady a pri rozhodovaní je rozhodujúcim kritériom výška spolufinancovania. V marci 2022 bola vypracovaná štúdia uskutočniteľnosti projektu „Výstavba telocvični a školských dvorov na ZŠ“, ktorá zistila chýbajúcu školskú športovú infraštruktúru a telocvične. S tým súvisí strata záujmu žiakov o pohyb a šport, ktorá prerastá do fyzických a psychických zdravotných následkov.

Z konferencie “Pohyb detí a mládeže na školách po Covide” v roku 2021 vyplynulo, že žiaci potrebujú mať vhodné a bezpečné podmienky na vykonávanie pohybovej aktivity minimálne v rozsahu 3 vyučovacích hodín týždenne. Cieľom štúdie bolo zmapovanie jestvujúceho stavu a príprava na výstavbu chýbajúcich telovýchovných zariadení. V súčasnosti je v SR 63 % základných škôl s počtom nad 150 žiakov a v budúcnosti by nemali byť zaradené do siete škôl školy bez telocvične. Aktuálne chýbajú telocvične v 11,63 % škôl, školy nie sú projektovo a stavebné pripravené na výstavbu novej a dostavbu alebo rekonštrukcie jestvujúcej telocvične. Dôvodom je ekonomický faktor.

V roku 2021 priemerná náklady na výstavbu 1 telocvične predstavovali 760 tis. eur až 930 tis. eur. Školy nedisponujú vlastnými zdrojmi na výstavbu, obce dokážu spolufinancovať výdavky približne na úrovni 12% z hodnoty investície. Štát predpokladá zabezpečiť nenávratné zdroje financovania na úrovni 64% z rôznych štátnych dotácií. Zvyšných 24% zdrojov ani školy, ani obce nemajú k dispozícii.

Náklady na prevádzku školskej športovej infraštruktúry sú podľa odpovedí škôl hradené z vlastných zdrojov na prevádzkovú réžiu ale aj z dodatočných zdrojov od zriaďovateľa a z príjmov za prenájom telocvične. *Školy uvádzajú priemerné odhadované prevádzkové náklady vo výške 13.525 eur ročne na chod telocvične. Odhadovaný ročný zisk školy z prenájmu telocvične je odhadovaný vo výške 5 200 eur ročne.* Štát potrebuje dorovnať dlh v školskej športovej infraštruktúre takmer 175 školám, ktorým chýbajú telocvične alebo je potrebné telocvičňu rekonštruovať alebo dobudovať exteriérové ihriská.

V Základnej škole Francisciho sa v športovo – zdravotnej oblasti prostredníctvom aktívneho pohybu a pobytu na ihrisku, školskom dvore, v telocvični a vychádzkami do parku sa snažili podchytiť záujem žiakov o športovanie a zároveň podporovali správne držanie tela a vývoj svalstva. Osvojovali si základné hygienické návyky, rozvíjali športový talent a schopnosti. Učili deti relaxovať pravidelným cvičením a pohybom a napomáhali zdravému vývinu žiakov častým pobytom v prírode.

V kalendárnom roku 2022 výdavky na prenájom športovej haly od TSML predstavoval na základe doručených došlých faktúr č. 28,62,97,117,162,198,284,325,379 a 409 *výdavok za obdobie 1-6/2022 a 9-12/2022 celkom 19 605 eur*. Všetky došlé faktúry boli predmetom účtovných dokladov zaevidované v účtovníctve, opatrené krycím listom a základnou finančnou kontrolou, vyhotovenou v súlade so zákonom. Došlé faktúry škola povinne zverejnila na portáli digitálne mesto.

Výdavky na prenájom športovej haly eviduje Základná škola podľa hodín výučby a účelu využívania športoviska – priama vyučovacia činnosť celkom 18 820,80 eur a činnosť ŠKD 784,20 eur.

Cena za hodinu nájomného športovej haly je určená podľa cenníka TSML, schváleného MZ č.16 zo dňa 17.12.2015 vo výške 30,- eur bez DPH za skutočnú prenajatú 1 vyučovaciu hodinu, ktorá je fakturovaná mesačne. Platby za spotrebu energií a služieb spojených s užívaním predmetu nájmu sú zahrnuté v cene nájmu.

Uvedená cena je podľa cenníka TSML a obsahuje cenu za nájom priestorov a aj za služby spojené s nájmom t.j. za dodávku tepla, elektrickej energie, vodné, stočné a iné. Základná škola si prenajíma priestory športovej haly v súlade s Nájomnou zmluvou a v MZ schváleným cenníkom.

Cenník, už i vzhľadom na rast cien energií a infláciu by mal byť každoročne prehodnocovaný. Predmetný nedostatok bude riešený v orgánoch mesta.

Došlé faktúry sú vyhotovené podľa Nájomnej zmluvy č. 3/SŠ/2011 medzi TSML a ZŠ Francisciho. Predmet nájmu je podľa 38 zákona č. 222/2004 Z.z. o dani z pridanej hodnoty oslobodený od dane.

Ako z prieskumu vyplynulo, priemerné ročné prevádzkové náklady na školskú telocvičňu v SR predstavujú 13 525 eur, registrované príjmy z prenájmu telocvične verejnosti sú evidované vo výške 5 200 eur ročne, čiže priemerné ročné výdavky v roku 2022 na školskú telocvičňu predstavovali skutočný výdavok cca 8 325,- eur.

Základná škola J. Francisciho platila za prenájom športovej haly v roku 2022 celkom 19 605 eur, čo je o 11 280 eur ročne viac ako je uvedené reálne zistenie z vyhodnoteného prieskumu.

Základná škola Francisciho je výškou nájomného 30,- eur znevýhodnená oproti iným základným školám v meste, ktoré majú vlastnú telocvičňu, ktorú môžu ľubovoľne využívať na školské i mimoškolské aktivity bezprostredne po celý deň. Žiakom ZŠ Francisciho je upierané právo na zdravý telesný a športový rozvoj z dôvodu, že počet vyučovacích hodín za ktoré sa platí sa škola snaží znižovať tým, že žiakom organizujú výučbu telesnej výchovy v exteriéroch a v parku, dokiaľ to klimatické podmienky dovoľujú.

Priestory športovej haly sú oproti iným telocvičňam v meste väčšie, nájomné sa platí za športovú plochu ale i za tribúny. ZŠ sa snaží vyučovacie hodiny v delených triedach (dievčatá a chlapci) spájať a v športovej hale sú v jednej chvíli na vyučovaní dve i viac tried. V športovej hale je vzhľadom na jej technické parametre a rozmery hlučno a chladno.

Mesto ročne uhradza „paušál“ na refundáciu výdavkov Základnej školy na prenájom športovej haly, čo je však ako vidno aj porovnania cien len symbolická suma, napr. v roku 2021 (Covid) 2 865 eur.

Základná škola by mala záujem o výstavbu vlastnej malej telocvične, pokrývajúcej jej potreby, avšak táto investícia by predstavovala 760 tis. eur a viac, čo je pre zriaďovateľa mesto Levoča neúnosná finančná investícia. Športová hala sa nachádza bezprostredne pri ZŠ a jej využitie by sa znížilo, pričom náklady na jej vykurovanie a udržiavanie by správcovi vznikali.

Vhodnejšie je preveriť výšku cenníka TSML a výšku príspevku mesta na zabezpečenie krytia výdavkov preneseného výkonu štátnej správy v Základnej škole Francisciho na zabezpečenie športoviska a to všetko s prihliadnutím na zvyšovanie počtu hodín športových aktivít žiakov a zabezpečovanie výučby telesnej výchovy žiakov.

PKČ I/2023/B/4 – výkony školstva – MŠ G.Hermana

Správa č.27319/2023/HK bola spracovaná na základe kontrolnej činnosti v MŠ G.Hermana v Levoči. Ku kontrole výkonov boli predložené doklady z rozpočtovníctva a účtovníctva materskej

školy – účtované dokumenty (došlé a vydané faktúry, bankové výpisy, pokladničná kniha, mzdové a personálne spisy, hlavná kniha a účtovné výkazy a iné dokumenty napr. FIN-ky k 31.12.2022, výpis hlavnej knihy, rozúčtovanie dokladov, osobné spisy náhodne vybraných 4 zamestnancov škôlky). Cieľom kontroly bola kontrola účinnosti a hospodárnosti výkonov v MŠ G. Hermanna a vynaložených verejných zdrojov z rozpočtu mesta prevádzky škôlky na zabezpečenie originálnych kompetencií mesta.

Materská škola G.Hermana vytvára podmienky na realizáciu výchovno-vzdelávacieho programu pre deti na dosiahnutie kognitívnej, senzomotorickej, sociálnej a citovej úrovne dieťaťa ako základne pre ďalšie školské vzdelávanie. Zriaďovateľom materskej školy je mesto.

Organizáciu a prevádzku materskej školy finančne zabezpečuje zriaďovateľ prostredníctvom finančnej dotácie poskytnutej podľa VZN a finančného príspevku od rodičov, ktorý je príjmom rozpočtu mesta a následným transférom poskytovaný do rozpočtu školy. Metodickú a odbornú podporu v rámci výchovno-vzdelávacieho procesu zabezpečujú určené štátne organizácie (napr. ŠPÚ, ŠŠI a iné).

Organizáciu a prevádzku materskej školy v spolupráci s mestom Levoča zabezpečuje rozpočtová organizácia zapísaná v sieti škôl Materská škola G. Hermanna vo vlastnom mene.

V meste Levoča bola Materská škola zaradená do siete škôl a školských zariadení SR podľa § 18 ods. 6 písm. a) zákona č. 596/2003 Z. z. ako samostatný právny subjekt Materská škola G. Hermana Uznesením MZ č. 24/17 dňa 28.5.2020 a zápisom do siete škôl na ministerstve školstva s účinnosťou od 1.1.2021 a to vrátane Školskej jedálne.

Prevádzka materskej školy sídli na ulici G. Hermana č. 9, administratívu zabezpečuje spoločný úrad ekonómka a účtovníčka v MŠ na Železničnom riadku. Kontrola bola realizovaná stretnutím so štatutárkou v sídle MŠ G. Hermana obhliadkou technického stavu budovy na mieste a jej prevádzkových možností a potom vykonaním administratívnej kontroly s vyžiadaním si nevyhnutných spisov ku kontrole v sídle administratívneho riadenia.

Administratívnu činnosť pre všetky materské školy v meste zabezpečujú dve zamestnankyne v sídle Materskej školy na Železničnom riadku, jedna spracúva personálnu, mzdovú a administratívnu agendu škôlok, druhá komplexnú účtovnú agendu a rozpočty jednotlivých MŠ. Kontrolu nad správou administratívy zabezpečuje štatutárny zástupca príslušnej MŠ (napr.základná finančná kontrola a riadenie činností), výkon kontroly dozoruje hlavný kontrolór mesta následným zabezpečením finančnej kontroly na mieste.

K 15.9.2022 mala MŠ v evidencii 64 detí v troch triedach a 12 zamestnancov v pracovnom pomere, z toho 6 pedagogických zamestnancov, 2 zamestnancov jedálne a na kratšie pracovné úväzky zamestnávala vedúcu školskej jedálne, 2 administratívne zamestnankyne a školníka. K 31.5.2023 má materská škola zapísaných 54 detí, čo bude pri nenaplnenosti stavu tried mať dopad na jej financovanie a výkonnosť v školskom roku 2023/2024. Výchovno-vzdelávací proces je zabezpečovaný 100% kvalifikovaným pedagogickým personálom, ktorý pracuje podľa ŠVVP (zverejnený na webe).

Materská škola zabezpečuje povinné predprimárne vzdelávanie podľa zákona č. 273/2020 Z.z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 245/2008 Z.z. školský zákon. Deti navštevujú MŠ od 3 do 6 rokov, v prípade kapacitných možností výnimočne aj od dvoch rokov veku. Deti od 2 do 5 rokov dochádzajú do MŠ individuálne, nepovinne. *MŠ zabezpečuje celodennú výchovu a vzdelávanie.*

Materská škola je v rámci ŠVVP zameraná na zdravý životný štýl a k športovo-pohybovému rozvoju, napr. programom v telocvični, plaveckým kurzom, detské dopravné ihrisko a iné. V oblasti stravovania materská škola zabezpečuje program zdravého a pestrého stravovania a pitný režim.

Dokumentácia k činnosti MŠ je prístupná rodičom cez zariadenú aplikáciu edupage.sk.

V školskom roku 2022/2023 navštevovalo MŠ G.Hermana 36 detí v predprimárnom vzdelávaní, organizované v dvoch triedach. Odchod detí do základných škôl a demografická krivka prírastku detí spôsobí v materskej škole pokles novoprijatých detí a tým i pokles výkonnosti v roku 2023/2024. *Vzhľadom na prijatý zákon o zavedení povinného predprimárneho vzdelávania do r. 2027 (povinnosť zabezpečiť vzdelávanie v MŠ pre dieťa od 3 rokov veku) mesto počíta so splnením tejto povinnosti a má dostatočnú rezervu kapacít vo vlastných školských zariadeniach na realizáciu zákona v praxi.*

Materská škola zabezpečuje inkluzívne vzdelávanie detí so zdravotným znevýhodnením.

Budova MŠ pozostáva z dvoch pamiatkových rodinných domov na ulici G.Hermana, stavebne prispôbosené požiadavkám školy. Budovy mali obnovenú fasádu (už je potrebná jej oprava), vymenené okná, upravené terasy a chodníky na dvore. Budovy sú vykurované plynom, majú vlastnú kotolňu. Bežné opravy, údržbu a prevádzku (napr. maľovanie učební a iné) škola zabezpečuje z vlastných zdrojov a z príspevkov sponzorov. Opravy budov je škola povinná konzultovať s KPÚ.

Finančné prostriedky určené na prevádzku MŠ v roku 2023 v značnej miere boli smerované na obstaranie energií a dodávok (el. energia, plyn). Z celkovej dotácie v objeme 232 237,- € bolo vynaložených na platy a odvody zamestnancov MŠ 199 980,- € t. j. 86,11 % rozpočtu a z prostriedkov, určených na prevádzkovú réžiu celkom 32 257,- € bolo na dodávky energií vynaložených 10 283,- €, čo predstavuje 31,87 % prevádzkových výdavkov škôlky celkom.

Vzhľadom na skutočnosť, že budova je v pamiatkovom objekte, na to aby spĺňala hygienické a funkčné parametre, je nevyhnutné ju udržiavať, čo je problematické najmä v školskej kuchyni. *Súčasný hygienický stav nevyhovuje štandardom a je nevyhnutné ho počas školských prázdnin sanovať dodávateľským spôsobom (maľovanie vo vlastnej réžii už nepostačuje). Riaditeľka školy zabezpečuje opravu týchto priestorov počas pracovného voľna.*

Deti MŠ sa stravujú v školskej jedálni (desiata, obed, olovrant), ktorá je vybavená odvlhčovačom. Jedálny lístok spracúva vedúca školskej jedálne na základe kalkulácií a noriem spotreby surovín, strava je vyvážená a pestrá. *Prevádzka školskej jedálne nebola predmetom kontroly.*

Materská škola disponuje záhradou a školským dvorom, ktoré sú terasovito usporiadané a v školskom roku 2022/2023 boli dovybavené učebnými pomôckami alebo z prostriedkov donorov novo vybudovaný senzorický nášľapný chodník. Časť inventáru nádvoria bola opravená (altánok) z prostriedkov prevádzkovej réžie školy.

Hlavná kontrolórka vyhodnocuje priestory MŠ ako vhodné a slúžiace účelu, na ktorý sú zriadené. Budovy i napriek skutočnosti, že sú priamo v pamiatkovej zóne sú udržiavané a funkčné.

V materskej škole v roku 2022 dosiahlo skutočné plnenie príjmov a čerpanie výdavkov rozpočtu nasledujúce výšky:

Položka	Príjem	Položka	Výdaj
Transfer mesta	232 237,12	Platy MŠ	118 493,73
		Platy ŠJ	27 838,98
Výnosy školskej jedálne	13 188,84	Odvody MŠ	41 628,61
		Odvody ŠJ	9 771,63
Ostatné mimoriadne výnosy	15 370,60	Energia, plyn, voda	10 283,40
		Materiál	3 328,72
		Učebné pomôcky	12 258,00
		Opravy a údržba	6 429,90
		Nakupované služby	12 033,48
		Potraviny	14 279,56
		Sociálne služby	7 827,21
		Odpisy majetku	796,00
		Ostatné výdavky, odvody	13 618,00
Celkom	260 796,56		259 363,61

Štatutárny zástupca organizuje, riadi a zodpovedá aj za administratívnu činnosť školy. Prevažnú časť výdavkov MŠ predstavujú platy a odvody, ktoré boli v roku 2022 vyplatené v objeme 197 732,95€.

Medzi materiálové výdavky sú zúčtované výdavky na obstarané učebné pomôcky pre deti predprimárneho vzdelávania 12 274,60 €, čo predstavuje 19,91 % výdavkov na prevádzkovú réžiu, hračené z osobitného príspevku.

MŠ spracúva účtovníctvo v programe DatalanKorvin, mzdy sú spracované v systéme VEMA.

Kontrolované boli všetky účtovné doklady MŠ vybrané náhodným výberom, t.j. mzdové a personálne spisy, došlé faktúry, bankové výpisy, pokladničné doklady a iné. Pri kontrole bolo zistené nedôsledné vykonávanie základnej finančnej kontroly, bez vyznačenia o akú operáciu sa v skutočnosti jednalo, podpísaná iba štatutárom. Nedostatok bol počas kontroly odstránený. Odôvodnené to bolo zmenou účtovníka. V roku 2023 bolo preverené už dôsledné vykonávanie ZFK. *Hlavná kontrolórka poučila zodpovedných zamestnancov o povinnosti vykonávať ZFK vecne a dôsledne, bez nedostatkov.*

V procese kontroly boli zistené nedostatky:

CP VD 15/22 zo dňa 14.6.2022 – vyplatené cestovné výdavky bez podpisu príjemcu

CP VD 35/22 zo dňa 9.11.2022 – vyplatené cestovné výdavky bez podpisu pokladníka a toho, kto finančnú operáciu schválil

VD 37/22 zo dňa 12.12.2022 – na účtovnom doklade chýbal podpis pokladníka, ktorý finančnú operáciu vykonal a záúčtoval

Pri kontrole miezd za rok 2022 bolo taktiež zistené, že napríklad zúčtovanie a vyplatenie miezd nebolo vykonané na základe ZFK, mzdy boli zúčtované na základe dokumentov. Nedostatok bol, i keď už neskoro, odstránený počas výkonu kontroly, čo nemožno považovať za vhodné a správne.

Pri kontrole miezd napr. za mesiac november 2022 vo výške 17 955,58 eur bolo zistené, že chýbala rekapitulácie miezd v spise a bola založená pri bankovom výpise. Pri zúčtovaní miezd sa nachádzali výkazy ZP, SP, SF, DDS, DÚ.

V mesiaci 11/2022 boli v mzdách zúčtované odôvodnené ale i zákonné nárokovateľné odmeny vo výške 6 600,- eur, v mesiaci september 2022 vo výške 3 700,- eur.

Kontrolou boli preverené spisy 4 zamestnancov (štatutára, 2 pedagogických zamestnancov a 2 technicko-hospodárskych zamestnancov). Kontrolou boli preskúmané ich personálne spisy, dohody o zmene pracovných podmienok medzi zamestnávateľom a zamestnancom, dohoda o doplnkovom dôchodkovom poistení zamestnancov, súhlasy so spracovaním osobných údajov zamestnancov, doklady o vzdelaní a absolvovaní vzdelávania, priznanie odmien. Riaditeľka mala v spise uložené i menovanie do funkcie riaditeľky MŠ od 1.7.2021 – 30.6.2026, priznanie mimoriadnej odmeny z 25.5.2022, 22.6.2022, 26.9.2022 a 2.11.2021 a 25.11.2022, oznámenia o zložení funkčného platu vždy k 1.1. príslušného kalendárneho roka a k 1.7.2022, 1.9.2022 a k 5.9.2022.

V osobných spisoch sa nachádzali tiež lekárske posudky potrebné na výkon práce, dohoda o poukazovaní mzdových prostriedkov na účet v banke, pracovná náplň, pracovná zmluva, diplomy o vykonaní štúdia, rozvrh pracovnej zmluvy, dohoda o výkone práce nadčas a o náhradnom voľne, čestné prehlásenie o bezúhonnosti k 30.9.2022 a výpis z registra trestov získaný cez centrálny register, oznámenie o výške a zložení funkčného platu, návrhy na priznanie odmien a mimoriadnej zákonnej odmeny. Na pracovné zmluvy a dohody o vykonaní prác mimo pracovného pomeru bola vykonaná ZFK, založená v spise. *Kontrolou pracovnoprávných vzťahov a mzdovej agendy neboli zistené nedostatky.*

Kontrolou boli preverené i došlé faktúry, ich zverejňovanie a zúčtovanie. V roku 2022 nebola vykonávaná ZFK dôsledne, podpísaná na hárkoch kontroly je len riaditeľka školy. Administratívna pracovníčka vykonala nápravu počas kontroly a sčasti nedostatky odstránila. V roku 2023 na základe poučenia ale i kontrolou náhodným výberom spisov bola zjednaná náprava pri zabezpečovaní výkonu ZFK. Taktiež boli odstránené nedostatky pri zrejmých omyloch v písaní, napr. dátumov na menovacích dekrétach, v personálnej agende.

Pri došlej faktúre č. 27/2022 od firmy Veríme v zábavu – opičia dráha dodaná s montážou v cene 1 635,- eur. Hlavná kontrolórka poučila zodpovedných zamestnancov o dodržiavaní limitov pre obstarávanie hmotného investičného majetku a povinnosti z toho plynúcich.

Predmetom zúčtovanie došlých faktúr boli opakované plnenia ako sú nákup potravín, učebných pomôcok a kancelárskych potrieb, dodávka a výkon IT služieb, poplatky za likvidáciu kuchynského odpadu, telefóny, energie, revízie napr. DF 76/2022 od firmy EKOTEC – bezpečnosť detského ihriska v hodnote 93,20 eur.

Vzhľadom na obmedzené finančné zdroje na prevádzkovú réžiu MŠ zabezpečuje dodávku tovarov a služieb v povinnom a minimálnom rozsahu.

Kontrolou bolo zistené, že materská škola uzatvorila a zverejnila v roku 2022 6 zmlúv. Objednávky v počte 36 ks boli zverejnené a predstavovali len objednávky tovarov a služieb. Na zmluvné dodávky tovarov a služieb, na ktoré má materská škôlka uzatvorené zmluvy už nevyhotovovala objednávky. Všetky došlé faktúry boli riadne zúčtované a zverejnené, bez zistenia nedostatkov.

PKČ I/2023/B/5 - cyklodoprava a jej rozvoj

Kontrola vzhľadom na plynutie času nebola v I. polroku začatá a je presunutá na II. polrok 2023.

PKČ I/2023/B/6 – rozpočet príspevkovej organizácie MsKS Levoča

Kontrola bola v I. polroku začatá, avšak z dôvodu organizovania kultúrneho festivalu a prechodu kompetencií z mesta nebola ešte ukončená. Správa bude podaná v II. polroku 2023.

Hlavná kontrolórka v rámci svojej pôsobnosti hodnotí ukazovatele plnenia príjmov a čerpania výdavkov rozpočtu mesta priebežne a kontroluje dodržiavanie zákonnosti. Správa z kontroly nie je osobitne spracovaná.

C) Kontrola vybavovania sťažností, petícií a podnetov

Petícia pod vinicou

V I. polroku 2023 bola doručená petícia p.č. 22028/HK/2023 „Petícia proti plánovanej výstavbe oddychových zón pre dospelých s altánkami v tesnej blízkosti bytového domu, v ktorej obyvatelia sídliska na 5 hárkoch v počte 49 podpisov vyjadrili nesúhlas s výstavbou zóny tak, ako to bolo prezentované v LIM-ke a to z dôvodu, že v lokalite sa zgrupujú neprispôsobiví občania.

Mesto Levoča zorganizovalo 8.8.2023 prerokovanie petície so zástupcami obyvateľov, ktorí ju podpísali a prezentovalo projekt a variabilitu umiestnenia povinných prvkov do lokality tak, aby došlo i k splneniu požiadaviek obyvateľov sídliska (v zápisnici), ktorý vyjadrili s navrhnutým riešením súhlas.

Petícia bola vybavená zaslaním oznámenia č.j. 25428/1054/2023/UHK dňa 10.8.2023.

Sťažnosť č.1.:

Na riešenie situácie s vodovodnými a kanalizačnými prípojkami na Špitálskej ulici sa obrátil na mesto so sťažnosťou obyvateľ ulice, ktorému však povinnosť zabezpečiť si ich realizáciu vyplynula z vlastníckych práv k nehnuteľnosti a plnenie zo strany mesta bolo v tomto prípade vylúčené. Informovanie sťažovateľa o stave riešenia zabezpečoval právny útvar mesta.

Sťažnosť č.2.:

Mestu bola doručená sťažnosť vo veci prešetrenia postupu riaditeľky ZŠ, ktorá bola vybavená zaslaním oznámenia výsledku prešetrenia sťažnosti č.j. 21855/2023/HK zo dňa 31.5.2023. Sťažnosť bola prešetrená v rozsahu a spôsobom, ustanoveným v § 18 zákona č.9/2010 Z.z.o sťažnostiach, šetrením priamo v škole 18.4.2023. O prešetrení sťažnosti bola v súlade s § 19 zákona spísaná Zápisnica.

Z prešetrenia ani v jednej z 5 námietok nevyplývalo pochybenie postupu riaditeľky ZŠ pri riešení sťažnosti na podozrenie zo šikanovania žiaka a zanedbanie povinností štatutára školy. V prípade zistení šikanovania by bolo mesto povinné celú vec postúpiť orgánom činným v trestnom konaní na riešenie, pretože nemá kompetenciu v takejto veci konať a rozhodnúť.

V predmetnom prípade riaditeľka bezprostredne, ako sa o incidente v škole dozvedela (23.1.2023) konala, zdokumentovala spis, zriadila Intervenčný tím, zvolala poradu a oboznámila zamestnancov s prípadom a so Smernicou MŠ SR č. 36/2018, jednala so zainteresovanými stranami, zvolala rodičovské združenie, zaslala Žiadosť o spoluprácu ÚPSVaR a ponúkla rodine pomoc a podporu. Postup riaditeľky školy prešetrila i Inšpekcia školstva. Jednorazový a náhodilý atak matky mohol spôsobiť žiakovi školy psychosomatický šok, čo však nebolo možné hodnotiť ako šikanovanie, pretože nešlo o opakovaný agresívny útok s úmyslom ublížiť – na ktorého dokázanie je kompetentný iba orgán činný v trestnom konaní.

Hlavná kontrolórka v záujme prevencie a predchádzaniu nežiadúcim javom odporučila škole zapracovať do Školského poriadku § 144 a § 152 zákona č. 245/2008 Z.z. školského zákona, ktoré nadväzujú na medzinárodný Dohovor o právach dieťaťa.

Škola nebola povinná ani v rámci nápravných opatrení preložiť žiaka do inej triedy ale vykonala opatrenia – napomenula žiaka triednym učiteľom – výsledkom bol pohovor zástupcu žiaka s učiteľom a písomný záznam v dokumentácii. Na základe prešetrenia zistených skutočností bolo všetkých 5 námietok vyhodnotených ako neopodstatnené.

Sťažnosť č. 3.:

Sťažnosť smerovala na protiprávne zásahy do osobnostných práv sťažovateľov zo strany rodinného príslušníka štatutára školy, ktorý na sociálnych sieťach zverejňoval príspevky. Sťažovateľ požiadal mesto, aby tomu zabránilo. Mesto nedisponuje kompetenciou a splnomocnením v danej veci konať a sťažovateľ bol odkázaný na svojpomoc alebo pomoc advokáta alebo konanie v súlade so zákonom č. 372/1990 Zb. o priestupkoch alebo sa v konaní obrátiť na občiansky súd so žiadosťou o ochranu osobnosti.

Sťažnosť č. 4.:

Sťažnosť smerovala voči postupu riaditeľky základnej školy vo veci vybavenia podozrenia zo šikanovania žiaka v škole. Mesto Levoča túto sťažnosť v súlade s § 6 ods. 1 písm. b) zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach a Smernice mesta č. 8/2018 odložilo podaním č.j. 24551/1054/2023/UHK dňa 24.7.2023 pretože zistilo, že v predmetnej veci už konajú orgány činné v trestnom konaní, ktoré si vyžiadali od mesta súčinnosť č.j. 22618/2023 zo dňa 14.6.2023. V postupe bola aplikovaná procesná zásada ne bis in idem (nie dva krát v tej istej veci).

Sťažnosť č. 5. a č. 6.:

Mestu boli doručené dve rozdielne sťažnosti pre porušovanie zásady rovnakého zaobchádzania, ochrana pred diskrimináciou a šikanovaním zamestnanca školy v pracovno-právnom vzťahu podľa § 13 zákona č. 311/2001 Z.z. Zákonník práce a zákonom č. 365/2004 Z.z., ktorá bola odôvodnená nevhodným správaním štatutára školy voči sťažovateľom a neriešenie tejto situácie zriaďovateľom mestom Levoča.

Na sťažnosť zamestnanca, podanú podľa § 13 zákona č. 311/2001 Z.z. je povinný odpovedať zamestnávateľ a zamestnanec je oprávnený podať zamestnávateľovi sťažnosť alebo sa obrátiť na Národný inšpektorát práce alebo na všeobecnú súd so žalobou. Sťažovatelia nepodali zamestnávateľovi žiadnu sťažnosť vo veci porušenia zásady rovnakého zaobchádzania podľa § 13 zákona. Podanie mestu neobsahovalo žiadne konkrétne spôsoby diskriminačného konania riaditeľa školy, vedenia školy alebo ostatných kolegov voči sťažovateľovi. Sťažovatelia neprerokovali podanie a ani nevyužili na svoju obranu inštitúty, ustanovené zákonom na predchádzanie diskriminácie zamestnancov školy – nepredložili skutočnosti na prerokovanie odborovej komisii, predmetovej komisii, pedagogickej alebo metodologickej rade školy, vedeniu školy a jej riaditeľovi, školskej rade alebo odborom ale priamo sa obrátili na právneho zástupcu na podanie žaloby na všeobecný súd.

V súlade s § 13 zákona č. 311/2001 Z.z. má zamestnanec právo obrátiť sa na súd a domáhať sa právnej ochrany a predložiť dôkazy, nepostačujú všeobecné formulácie. Doručená sťažnosť nebola zaslaná kompetentnej organizácii na jej vybavenie – zamestnávateľovi sťažovateľov.

Sťažnosti boli vybavené podaním č.j. 21852/2023 dňa 31.5.2023 a č.j. 21853/2023 dňa 31.5.2023 – odpoveďou na sťažnosť pre porušovanie zásady rovnakého zaobchádzania zamestnanca.

Podanie vo veci porušovania ústavným zákonom č.357/2004 Z.z..

Hlavná kontrolórka vyhotovila na žiadosť poslanca MZ v Levoči vyjadrenie vo veci konflikte záujmov č.j. 19129/2023/HK zo dňa 21.4.2023 v ktorom v súlade s ústavným zákonom č. 357/2004 Z.z. posúdila výkon činnosti na základe Zmluvy o dielo z r.2011 a dodávanie služieb mestu od 25.11.2005, ktoré podávajúcí deklaroval i v majetkovom priznaní podanom každoročne od ujatia sa výkonu funkcionára verejnej funkcie a tento osobný záujem oznamujete zastupiteľstvu pred každým samotným hlasovaním od ujatia sa mandátu doteraz, t.j. od r. 2018. Komisia mesta je zákonom splnomocnená v prípade pochybností požiadať o vysvetlenie a následne konať – podať podnet MZ konať o návrhu vo veci ochrany verejného záujmu a zamedzeniu rozporu záujmov.

Toto stanovisko k podnetu nepojednáva o etických a morálnych okolnostiach súbežného výkonu funkcie poslanca a zhotoviteľa diela pre mesto Levoča (nezávislosť, nestrannosť).

V Levoči, 14.9.2023

Vypracovala: JUDr. Rusnáčiková Dana – hlavná kontrolórka mesta Levoča