

MESTO BARDEJOV - HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA

**Na rokovanie
mestského zastupiteľstva
na deň 23.6.2022**

Materiál č. 5

S p r á v a o výsledkoch kontrol hlavného kontrolóra mesta

Na základe:

§ 18f, ods.1 písm. d) zák. č. 369/1990 Zb.
o obecnom zriadení v platnom znení

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo
berie na vedomie
Správu o výsledkoch kontrol
hlavného kontrolóra mesta

Predkladá:

Ing. Miloš Mikula
hlavný kontrolór mesta

Spracovateľ:

Ing. Miloš Mikula
hlavný kontrolór mesta
Ing. Svetlana Steranková
Ing. Anna Kosárová
útvár hlavného kontrolóra

Spravodajca:

Ing. Miloš Mikula
hlavný kontrolór mesta

Prerokované:

Prizvať:

S p r á v a

o výsledkoch kontrol hlavného kontrolóra a útvaru hlavného kontrolóra na rokovanie MsZ 23.6.2022

Hlavný kontrolór s útvaram hlavného kontrolóra v súlade s § 18d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov na základe Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. polrok 2022 schv. uzn. MsZ č. 292/2021 zo dňa 9.12.2021 vykonali kontrolu:

1. Kontrola čerpania finančných prostriedkov z rozpočtu mesta na Mestskú políciu za rok 2021

(Kontrola vykonaná v dňoch 5.4. – 18.5.2022)

Kontrola bola vykonaná v súlade s § 18d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Cieľ kontroly:

Čerpanie finančných prostriedkov bežného rozpočtu mesta na Mestskú políciu za rok 2021, dodržiavanie hospodárnosti, správnosti, účelnosti a preukaznosti použitia finančných prostriedkov, dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov.

1. Základná informácia o kontrolovanom subjekte

Mestská polícia Bardejov (ďalej len MsP) bola zriadená v zmysle ustanovenia § 19 zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. V zmysle § 2 ods. 2 zákona č. 564/1991 Zb. obecnú políciu zriaďuje a zrušuje obec všeobecne záväzným nariadením (ďalej len VZN).

MsP Bardejov bola zriadená mestským zastupiteľstvom uzn. č. 1/90 zo dňa 10.12.1990. Základné úlohy MsP, organizácia a spolupráca s inými orgánmi bola vymedzená vo VZN mesta Bardejov č. 14/1994 o zriadení mestskej polície schválené MsZ dňa 29.4.1994. Následne uzn. MsZ č. 7/2014-M dňa 27.2.2014 bolo schválené **VZN mesta Bardejov č. 139/2014 o zriadení Mestskej polície Bardejov** s účinnosťou od 17.3.2014, zároveň dňom účinnosti bolo VZN č. 14/1994 o zriadení Mestskej polície zrušené.

Postavenie a pôsobnosť MsP Bardejov je definované v **Štatúte mesta Bardejov**, Čl. 14 – Mestská polícia, schváleného MsZ Bardejov dňa 7. mája 1996, v zmysle ktorého mestské zastupiteľstvo na území mesta zriadilo mestskú políciu na zabezpečenie verejného poriadku, ochrany životného prostredia a plnenia úloh mesta, ktoré pre neho vyplývajú z nariadení mesta, uznesení mestského zastupiteľstva a rozhodnutí primátora.

Mestské zastupiteľstvo určuje organizáciu mestskej polície, objem mzdových prostriedkov a rozsah technických prostriedkov potrebných na jej činnosť.

Činnosť mestskej polície riadi náčelník, ktorého na návrh primátora vymenúva a odvoláva mestské zastupiteľstvo. Náčelník mestskej polície za svoju činnosť zodpovedá primátorovi. Na návrh primátora môže mestské zastupiteľstvo zriadiť funkciu stáleho zástupcu náčelníka mestskej polície.

Mestskú políciu tvoria príslušníci mestskej polície, ktorí sú zamestnancami mesta, ktorí pri plnení úloh majú postavenie verejného činiteľa a skladajú zákonom predpísaný sľub.

Úradný názov a sídlo mestskej polície je:
Mestská polícia Bardejov, Hurbanova 34, 085 01 Bardejov.

MsP Bardejov má vydaný **Organizačný poriadok Mestskej polície v Bardejove** posledne platný a schválený uzn. č. 21/2016 MsZ v Bardejove dňa 31.3.2016 s účinnosťou od 1.4.2016. V zmysle

Organizačného poriadku je Mestská polícia poriadkový útvar Mesta Bardejov bez právnej subjektivity, ktorý spolupracuje s Mestským úradom v Bardejove.

Mestská polícia má zriadené vysunuté pracovisko na sídlisku Vinbarg v objekte Základnej školy, Nám. arm. gen. L. Svobodu č. 16, Bardejov.

MsP Bardejov má vydané vnútorné smernice: Smernica primátora mesta č. 31/2018 na obsluhu a prevádzku monitorovacieho kamerového systému mesta Bardejov v správe Mestskej polície Bardejov a Smernica primátora mesta Bardejov č. 2/2004, ktorou sa upravuje činnosť zásahovej hliadky MsP Bardejov určenej na vykonávanie zásahu pri narušení technicky zabezpečených objektov s vývodom poplachového signálu na pult registrácie poplachov.

Základné úlohy MsP sú zakotvené v § 3 Zákona č. 564/1991 Zb. o Obecnej polícii v znení neskorších zmien a doplnkov. V roku 2021 bola činnosť MsP Bardejov zameraná najmä na:

- zabezpečovanie verejného poriadku v meste, spolupôsobenie pri ochrane jeho obyvateľov a iných osôb v meste pred ohrozením ich života a zdravia,
- zabezpečenie a plnenie úloh súvisiacich s vyhlásenou mimoriadnou situáciou a núdzovým stavom počas opatrení pri ochorení COVID 19 na území mesta,
- spolupráca s útvarmi Policajného zboru pri ochrane majetku mesta, majetku občanov, ako aj iného majetku v meste pred poškodením, zničením, stratou alebo pred zneužitím i s využitím pultu centrálnej ochrany a monitorovacieho kamerového systému,
- ochrana životného prostredia v meste,
- dodržiavanie poriadku, čistoty a hygieny v uliciach, iných verejných priestranstvách a verejne prístupných miestach,
- vykonávanie a kontrola všeobecne záväzných nariadení mesta, uznesení MsZ a rozhodnutí primátora,
- plnenie úloh na úseku prevencie,
- plnenie úloh ustanovených osobitným predpisom na úseku bezpečnosti a plynulosti cestnej premávky,
- plnenie ďalších úloh, ktoré vyplývajú so všeobecne záväzných právnych noriem, z rozhodnutí primátora, orgánov mesta a potrieb samosprávy.

MsP okrem základných úloh vykonáva aj ďalšie činnosti, ako:

- monitorovací kamerový systém,
- pult centralizovanej ochrany.

Monitorovací kamerový systém (ďalej len „MKS“) využíva MsP pri plnení svojich úloh, napomáha zvyšovať pocit bezpečnosti obyvateľov mesta Bardejov a jeho návštevníkov, ako aj ochranu ich zdravia a majetku. Je budovaný postupne od roku 2003. V súčasnosti MKS tvorí - obslužné pracovisko, ktorého súčasťou je 8 veľkoplošných monitorov, záznamové zariadenie, PC technika, zariadenie na obsluhu kamier, 30 rotačných kamier a 11 statických kamier. Rozširovanie a modernizácia kamerového systému je financovaná prevažne zo štátneho rozpočtu prostredníctvom Rady vlády pre prevenciu kriminality. Z rozpočtu mesta sú čerpané finančné prostriedky iba na spolufinancovanie projektov a na riešenie prípadných porúch, ktoré sa vyskytnú v priebehu roka.

V r. 2021 bola z rozpočtu mesta zakúpená a nainštalovaná kamera na novo vytvorenom mieste v skate parku v areáli ZŠ B. Krpelca vo výške 1 440,62 Eur. Z dôvodu poruchy a morálneho opotrebenia boli zakúpené a vymenené kamery na Radničnom námestí - budova „Mladosť“ a mestská tržnica v celkovej čiastke 3 837,96 Eur.

Obsluha **MKS** je dlhodobou zabezpečovaná prostredníctvom **pracoviska „Chránená dielňa“** na základe projektu „Podpora vytvárania nových pracovných miest formou nenávratných paušálnych príspevkov“ (ÚPSVaR v Bardejove). Na tomto pracovisku pracuje 7 občianskych zamestnancov so zníženou pracovnou schopnosťou v 24 hodinovom nepretržitom režime.

Pult centralizovanej ochrany (ďalej len „PCO“) slúži na ochranu majetku mesta, osôb a organizácií v meste Bardejov s vývodom signalizácie na režimové pracovisko - stála služba. Služby prostredníctvom PCO sa poskytujú za odplatu na základe písomnej zmluvy podľa cenníka PCO, ktorý je súčasťou Organizačného poriadku Mestskej polície v Bardejove ako príloha č. 2. K 31.12.2021 bolo na PCO MsP Bardejov napojených 19 objektov, z ktorých 7 objektov je majetkom mesta Bardejov. V roku 2021 bolo vykonaných 122 výjazdov ku chráneným objektom po signalizácii ich narušenia. Ani v jednom prípade nedošlo k protiprávnemu konaniu a nebolo potrebné zasahovať proti prípadným páchatelom trestnej činnosti na strážnych objektoch.

Stav pracovníkov MsP Bardejov k 31.12.2021 bol 35: náčelník (1), zástupca náčelníka (1), 24 príslušníkov MsP z toho: príslušník referátu objasňovania priestupkov (1), príslušníci stálej služby (5), príslušníci hliadkovej služby (18), civilní zamestnanci 9 z toho: obsluha kamerového monitorovacieho systému (7) - sú to zamestnanci so zníženou pracovnou schopnosťou - pracovisko chránenej dielne, administratívna pracovníčka (1) a upratovačka (1). Všetci príslušníci MsP majú platné osvedčenia o odbornej spôsobilosti.

MsP v Bardejove pre zabezpečenie svojej činnosti využíva informačný systém **MP Manager**, ktorým je zabezpečovaná evidencia služieb, hliadok, motorových vozidiel, pokutových blokov, priestupkov a priestupcov.

2. Čerpanie rozpočtu v roku 2021

Rozpočet MsP Bardejov je súčasťou programového rozpočtu mesta Bardejov na rok 2021. Výdavky sú rozpočtované v **Programe č. 2 Bezpečnosť**, podprogram č. 2 Mestská polícia a jej služby, ktorý je rozčlenený na Prvok č. 1 Policajné služby a Prvok č. 2 Kamerový systém.

Rozpočet Mesta Bardejov na rok 2021 bol schválený uzn. MsZ č. 200/2020 dňa 17.12.2020. Následne Mesto, listom zn.54420/2020 zo dňa 29.12.2020, pre MsP zaslalo podrobný rozpis rozpočtu príjmov a výdavkov do podpoložiek podľa platnej funkčnej a ekonomickej klasifikácie na rok 2021, ktorý je pre garantov programov, podprogramov a prvkov záväzný.

Tab. č. 1 Plnenie príjmov v r. 2021

/v Eur/	Rozpočet po zmenách	Plnenie	Rozdiel
Pokuty	30 000	31 800	- 1 800
Služby	13 220	13 719,94	- 499,94
v tom: za služby MsP (Bard.Kúpele)	5 970	6 467,50	- 497,50
ochrana objektov (PCO)	7 250	7 252,44	- 2,44
Ostatné príjmy	0	1 214,45	- 1 214,45
v tom: dobropis - vrát. zál. Bardbyt	0	797,85	- 797,85
vrátky- poisťné zmluvy	0	324,99	- 324,99
iné - CHD - jed. kupóny	0	20,96	- 20,96
iné- pohľ. zamestn.	0	70,65	- 70,65
Bežné príjmy spolu	43 220	46 734,39	- 3 514,39
Transfery zo ŠR - ÚPSVR - CHD	43 141	41 186,72	1 954,28
Príjmy spolu	86 361	87 921,11	- 1 560,11

Príjmy z pokút - plynú z pokút vybraných príslušníkmi MsP v blokovom konaní a z pokút zaplatených šekmi.

Príjmy za služby - ide o poskytovanie služieb príslušníkmi MsP Bardejov pre Bardejovské Kúpele na základe zmluvy a za služby PCO.

Ostatné príjmy - tvoria vrátky záloh za teplo, za poisťné, stravné lístky (CHD) a pohľadávky zamestnancov.

Transfery zo ŠR - ide o transfer z UPSVaR na chránenú dielňu na zabezpečenie obsluhy mestského kamerového systému občianskymi zamestnancami so zníženou pracovnou schopnosťou v 24 hodinovom nepretržitom režime.

Tab. č. 2 Čerpanie výdavkov v r. 2021

/v Eur/	Rozpočet po zmenách	Plnenie	Rozdiel
Tarifný plat, príplatky, odmeny	493 004	504 677,24	- 11 673,24
v tom: polícia	435 663	434 238,44	1 424,56
chránená dielňa (CHD)	57 341	70 438,80	- 13 097,80
Odvody	165 495	183 759,99	- 18 264,99
v tom: polícia	161 695	160 763,91	931,09

CHD	3 800	22 996,08	- 19 196,08
Tovary a služby	94 049	94 487,12	- 438,12
v tom: energie, voda, telekom. popl	18 027	17 999,66	27,34
materiál	31 324	31 207,20	116,80
dopravné	7 810	7 758,39	51,61
údržba výp. techn., budov	1 605	1 596,54	8,46
nájom budov	60	50,96	9,04
služby	35 223	35 874,37	- 651,37
Bežné transfery	4 518	5 494,35	-976,35
v tom: členské príspevky	100	100,00	0,00
nemocenské dávky - polícia	4 418	4 417,84	0,16
nemocenské dávky - CHD	0	976,51	- 976,51
Bežné výdavky spolu	757 066	788 418,70	- 31 352,70
Kapitálové výdavky	1 443	1 440,62	2,38
Výdavky spolu	758 509	789 859,32	- 31 350,32

Pre rok 2021 bol schválený rozpočet výdavkov vo výške 674 449 Eur. V priebehu roka 2021 bol rozpočet upravený na čiastku 758 509 Eur.

Výdavky na mestskú políciu sú rozdelené na výdavky na policajné služby a výdavky na monitoring kamerového systému - pracovisko chránená dielňa.

Pri čerpaní **výdavkov na policajné služby** bola zaznamenaná **úspora vo výške 2 861,23 Eur.**

Výdavky na chránenú dielňu boli prekročené o 34 211,55 Eur, t.j. celkové výdavky na mestskú políciu a jej služby boli prekročené o 31 350,32 Eur.

Výdavky na **mzdy a odvody** na policajné služby boli čerpané do výšky rozpočtu. Na **chránenej dielni** došlo k výraznému prekročeniu výdavkov, oproti **rozpočtu 61 141 Eur** boli **čerpané vo výške 93 434,88 Eur**. Časť týchto výdavkov **vo výške 41 186,72 Eur** bola **vykrytá dotáciou zo ŠR, prekročenie predstavuje čiastku 32 293,88 Eur**.

Výdavky na **tovary a služby** zahŕňajú výdavky na energie, vodu, telekomunikačné poplatky, materiál, dopravné, údržbu výpočtovej techniky, údržbu budov, nájom budov a poskytnuté služby. Na **policajných službách** bola zaznamenaná **úspora 213,25 Eur**. Na **chránenej dielni** boli **prekročené o 651,37 Eur**. Tieto výdavky boli prekročené celkom o 438,12 Eur.

Bežné transfery - nemocenské dávky na chránenú dielňu **neboli rozpočtované**, skutočnosť čerpanie vo výške - 976,51 Eur.

Mesto Bardejov nevykonalo v priebehu roka potrebné zmeny rozpočtu týkajúce sa zvýšenia výdavkov na mzdy, poisťné do zdravotných poisťovní a príspevky do DDP a na tovary a služby (prídely do SF, na nemoc. dávky), neprispôsobilo čerpanie výdavkov rozpočtu obce napĺňaniu príjmov rozpočtu, čím došlo k nedržaniu ustanovení zák. č. 583/2004 Z. z.

Podľa § 12 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy o zmene a doplnení niektorých zákonov, obec hospodári s rozpočtovými prostriedkami podľa schváleného rozpočtu a počas roka kontroluje hospodárenie, monitoruje a hodnotí plnenie programov a v prípade potreby vykonáva zmeny vo svojom rozpočte, najmä zvýšenie vlastných príjmov alebo zníženie výdavkov, s cieľom zabezpečiť vyrovnanosť bežného rozpočtu ku koncu rozpočtového roka.

Vo fáze plnenia rozpočtu je vždy možnosť rozhodnúť o zmenách, ktoré sú potrebné pre dosiahnutie plánovanej výkonnosti /§ 14 zákona č. 583/2004 Z. z./ . Z toho vyplýva pre obec povinnosť prispôbiť čerpanie výdavkov rozpočtu obce napĺňaniu príjmov rozpočtu.

2.1. Zmluvné vzťahy

MsP Bardejov mala uzatvorené nasledovné zmluvy platné v čase konania kontroly:

- Zmluva o **nájme nebytových priestorov** č. 1032/16 s BARDBYT, s.r.o., Moyzesova 7, Bardejov - predmetom zmluvy je prenájom nebytových priestorov na kancelárske účely, garáže - mestská polícia (Dlhý rad č. 16), zmluva zo dňa 31.3.2016,

- Zmluva o poskytovaní služieb zamestnancami Mesta Bardejov - mestskej polície pre Bardejovské Kúpele s Bardejovské Kúpele, a.s.- predmetom zmluvy je kontrola areálu Bardejovské Kúpele v zmysle podmienok dojednaných v zmluve, dodatok na rok 2021 zo dňa 7.4.2020 - doba určitá, t.j. od 1.1.2021 do 31.12.2021,
- Zmluva o kontrolnej činnosti a pozáručnom servise monitorovacieho kamerového systému s HBS Systems s.r.o., Štefánikova 78, Bardejov - predmetom zmluvy je vykonávanie funkčných skúšok, pravidelných odborných prehliadok a odborných skúšok a servisnej činnosti na vybudovanom monitorovacom kamerovom systéme, zmluva zo dňa 3.12.2020 - príloha č. 1 k servisnej zmluve - Kalkulácia servisných prác kamerového systému v objekte Mesto Bardejov - CCTV
- Zmluva o poskytovaní údržby a podpory s FT Technologies, a.s., U Sokolovny 253, Bohuňovice, ČR, predmetom zmluvy je poskytovanie údržby a podpory programu MP Manager určeného na evidenciu agendy mestskej polície, zmluva zo dňa 16.1.2020,
- Zmluva o poskytovaní služieb dátových prepojení pre zabezpečenie prenosu signálu MKS Mesta Bardejov a o poskytovaní verejných elektronických komunikačných služieb s Proxis, spol. s r.o., Slovenská 1, Bardejov, predmetom zmluvy je poskytovanie prenosu dát z monitorovacieho kamerového systému v dohodnutej kapacite MOS (metropolitná optická sieť novej generácie) vo forme VLAN, údržba, oprava a servis tejto časti siete, zmluva zo dňa 3.12.2020,
- Zmluva o pripojení na zdroj elektrickej energie a úhrade nákladov na jej odber s KENBARD, s.r.o., Ľubochnianska 5, Prešov - predmetom zmluvy je pripojenie otočnej kamery k zdroju rozvodnej skrine elektrickej energie a odber elektriny od 1.1.2011,
- Poistná zmluva č. 461-9011608 s KOOOPERATIVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group, Štefanovičova 4, Bratislava prostredníctvom spoločnosti RENOMIA, s.r.o., zmluva zo dňa 14.11.2019, predmetom zmluvy je poistenie majetku - výber hnutel'ného majetku vrátane DHM, inventáru a dopravných prostriedkov bez EČV a to živelné poistenie, prípad odcudzenia, vandalizmu, poistenie strojov a elektroniky, pripoistenie k poisteniu majetku,
- Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla s KOOOPERATIVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group, Štefanovičova 4, Bratislava, začiatok poistenia od 22.12.2011, poistenie motorového vozidla ŠPZ: BJ704BM,
- Havarijné poistenie motorových vozidiel s KOOOPERATIVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group, Štefanovičova 4, Bratislava, začiatok poistenia od dňa 22.12.2011, poistenie motorového vozidla Škoda Fabia, ŠPZ: BJ704BM,
- Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla s KOOOPERATIVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group, Štefanovičova 4, Bratislava, začiatok poistenia od 15.4.2016, poistenie motorového vozidla ŠPZ: BJ254CB,
- Havarijné poistenie motorových vozidiel s KOOOPERATIVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group, Štefanovičova 4, Bratislava účinná od dňa 22.12.2011, začiatok poistenia od 15.4.2016, poistenie motorového vozidla Škoda Fabia, ŠPZ: BJ254CB,
- ďalšie zmluvy - na poskytovanie služieb pri ochrane majetku prostredníctvom PCO.

2.2. Spotreba pohonných hmôt

MsP sa riadi Smernicou primátora mesta č. 25 pre organizáciu autoprevádzky, ktorá bola novelizovaná s účinnosťou od 25.2.2019, posledne novelizovaná v roku 2021 s účinnosťou od 1.9.2021. Smernica upravuje povinnosti súvisiace s prevádzkou služobných motorových vozidiel, povinnosti pri odovzdávaní a preberaní vozidla, pri dopravných nehodách, spotrebe PHM a pod.

V roku 2021 MsP mala k dispozícii 2 motorové vozidlá:

1. Vozidlo Škoda Fabia BJ 704 BM
2. Vozidlo Škoda Fabia BJ 254 CB.

Vyúčtovanie spotreby PHM bolo vykonávané **raz mesačne** pre každé motorové vozidlo samostatne **zamestnancom zodpovedným za autoprevádzku, bolo kontrolované a správnosť vyúčtovania bola potvrdená zamestnancom zodpovedným za autoprevádzku.**

V zmysle výsledkov kontroly vykonanej hlavným kontrolórom mesta zameranej na dodržiavanie Smernice primátora mesta č. 25/2017 pre organizáciu autoprevádzky v roku 2020, náčelník MsP, za účelom zistenia objektívnej spotreby PHM, poveril svojho zástupcu na sledovanie spotreby a tankovania

PHM v mesiaci júl 2021 pre služobné motorové vozidlo EČV: BJ704BM. Na základe výsledkov sledovania spotreby PHM, náčelník MsP požiadal spol. Š-AUTOSERVIS Bardejov s.r.o. o pretestovanie a preverenie spotreby paliva na služobnom motorovom vozidle Škoda Fabia, EČV: BJ704BM. Podľa „Stanoviska k spotrebe paliva“ spol. Š-AUTOSERVIS Bardejov s.r.o. zo dňa 13.8.2021 bola priemerná normovaná spotreba pre služobné motorové vozidlo EČV: BJ704BM stanovená na 10,2 l/100 km (namiesto predtým normovanej spotrebe v meste 8,2 l/100 km a mimo mesta 4,4 l/100 km).

Vyúčtovanie spotreby PHM za rok 2021 pre motorové vozidlo EČV: BJ704BM

Vo vyúčtovaniach spotreby PHM za I. polrok 2021 pre motorové vozidlo EČV: BJ704BM bola uvádzaná normovaná spotreba: v meste 8,2 l/100 km, mimo mesta 4,4 l/100 km, s ktorou bola porovnávaná skutočná spotreba PHM za príslušný mesiac. Za každý mesiac došlo k prekročeniu čerpania PHM oproti normovanej spotrebe.

Vo vyúčtovaniach spotreby PHM za II. polrok 2021 pre motorové vozidlo EČV: BJ704BM bola už uvádzaná normovaná spotreba 10,2 l/100 km, s ktorou bola porovnávaná skutočná spotreba PHM za príslušný mesiac. Za II. polrok 2021 v mesiacoch júl - november bola dosiahnutá úspora v spotrebe PHM, v decembri bola spotreba na úrovni normovanej spotreby.

Vyúčtovanie spotreby PHM za rok 2021 pre motorové vozidlo EČV: BJ254CB

Vo vyúčtovaniach PHM za rok 2021 pre motorové vozidlo EČV: BJ254CB bola uvádzaná normovaná spotreba v meste 8,2 l/100 km, mimo mesta 4,4 l/100 km, s ktorou bola porovnávaná skutočná spotreba PHM za príslušný mesiac. V r. 2021 bola spotreba PHM zhruba na úrovni normovanej spotreby s nepatrnými odchýlkami úspory, resp. prekročenia.

K dátumu mesačného vyúčtovania spotrebovaných PHM za rok 2021, okrem vyúčtovania spotreby PHM za I. polrok 2021 za motorové vozidlo EČV: BJ704BM, bola načerpaná plná nádrž pre zabezpečenie účinnej kontroly čerpania PHM. Na mesačných vyúčtovaniach bola vykonávaná základná finančná kontrola v zmysle zák. NR SR č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Nákup PHM sa realizoval formou preddavku na nákup PHM, ktorý bol čerpaný a zúčtovaný v súlade so Smernicou primátora mesta č. 14/2010 na čerpanie finančných prostriedkov v hotovosti z pokladne MsÚ a Smernicou primátora mesta č. 9/2008 o obehú účtovných dokladov. Vyúčtovanie preddavkov na PHM je súčasťou mesačných vyúčtovaní spotreby PHM.

Mesačné **vyúčtovania PHM** sú zaevidované v registratúrnom poriadku **pod spisovou značkou č. sp. 1807/2021 (RC5)**.

Tab. č. 3 Prehľad najazdených km motorových vozidiel podľa mesiacov r.2021

Druh vozidla Mesiac	Škoda Fábria BJ 254CB	Škoda Fábria BJ 704BM	Spolu km
Január	313	3 204	3 517
Február	153	2 936	3 089
Marec	132	3 540	3 672
Apríl	164	3 352	3 516
Máj	488	2 919	3 407
Jún	211	3 307	3 518
Júl	188	3 092	3 280
August	259	3 098	3 357
September	174	2 849	3 023
Október	120	2 882	3 002
November	130	2 942	3 072
December	169	2 856	3 025
Spolu	2 501	36 977	39 478

Tab. č.4 Prehľad spotreby PHM za r. 2021 v jednotlivých mesiacoch v €

Druh vozidla Mesiac	Škoda Fabia BJ254CB	Škoda Fabia BJ704BM	Spolu €
Január	30,15	389,04	419,19
Február	13,15	379,58	392,73
Marec	12,59	423,39	535,98
Apríl	15,10	407,55	422,65
Máj	58,02	355,03	413,05
Jún	21,20	441,99	463,19
Júl	23,20	435,22	458,42
August	30,67	402,84	433,51
September	21,55	375,42	396,97
Október	12,91	384,91	397,82
November	14,96	422,02	436,98
December	21,81	431,79	453,60
Spolu	275,31	4 848,78	5 124,09
<i>rozdiel medzi stavom k 1.1. a k 31.12.2021</i>	<i>17,75</i>	<i>15,09</i>	<i>32,84</i>
<i>Spolu uprav. o rozdiel</i>	<i>293,06</i>	<i>4 863,87</i>	<i>5 156,93</i>

Zúčtovanie preddavkov na nákup PHM za rok 2021 pre pridelené motorové vozidla

Škoda Fabia BJ 254CB - preddavky za rok 2021 spolu 400,- Eur

Spotreba: 275,31 Eur + 17,75 Eur (zost. 31.12.2021 66,15 Eur - stav k 1.1.2021 48,40 Eur) =
293,06 Eur

preddavky 400,- Eur - spotreba 293,06 Eur = rozdiel 106,94 Eur

Nevyčerpaný preddavok vo výške 106,94 Eur bol do pokladne mesta vrátený dňa 31.12.2021.

Škoda Fabia BJ704BM - preddavky za rok 2021 spolu 5 050,- Eur

Spotreba: 4 848,78 Eur + 15,09 Eur (zost. 31.12.2021 66,15 Eur - stav k 1.1.2021 51,06 Eur) =
4 863,87 Eur

preddavky 5 050,- Eur - spotreba 4 863,87 Eur = rozdiel 186,13 Eur

Nevyčerpaný preddavok vo výške 186,13 Eur bol do pokladne mesta vrátený dňa 31.12.2021.

Záznamy o prevádzke motorových vozidiel

Mestská polícia vedie záznamy o prevádzke dopravného prostriedku samostatne pre každé vozidlo. Súhlas o pridelení vozidla je evidovaný v „Knihe prevádzky dopravného prostriedku“. Povolenie na jazdu na území mesta Bardejov vrátane jeho častí dával náčelník MsP, zástupca náčelníka a v čase nočných služieb, sobôt, nedelí a sviatkov príslušník vykonávajúci „stálu službu“ v súlade so Smernicou č. 25 primátora mesta pre organizáciu autoprevádzky. V Knihe o prevádzke dopravného prostriedku je uvedené por. číslo záznamu, priezvisko vodiča, smer jazdy, deň a hodina odchodu a príchodu, meno a podpis používateľa, podpis osoby, ktorá jazdu schválila, počet najazdených kilometrov pri jazde a celkový počet najazdených kilometrov a účel jazdy. Pri kontrole neboli zistené nedostatky.

2.3. Dodávateľské faktúry

Pri kontrole dodržiavania platobných podmienok vo faktúrach v zmysle uzatvorených zmlúv a vystavených objednávok bolo zistené: platobné poukazy (krycie listy) ku faktúram boli vystavené elektronicky cez knihu došlých faktúr, modulu účtovníctvo, programového vybavenia Korwin. V platobných poukazoch boli vyplnené všetky príslušné náležitosti platobného poukazu, pripojené potrebné doklady vrátane objednávok a splnené kontrolné povinnosti vyplývajúce zo systému centrálnej evidencie a riadenia záväzkov a pohľadávok.

Objednávky boli vyhotovené cez objednávkovú knihu - mestská polícia prostredníctvom programu Korwin a obsahovali popis objednaných tovarov, prác a služieb, jednotky množstva, cenu, prípadne ďalšie údaje pre dodávateľa.

Faktúry obsahovali všetky náležitosti účtovných dokladov v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z.

Obeh účtovných dokladov bol realizovaný v súlade so Smernicou obehu účtovných dokladov, ktorá je spracovaná v nadväznosti na zákon o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení n. p. a ostatné vnútorné smernice a zásady.

2.4. Finančná kontrola

Organizácia vykonáva finančnú kontrolu v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Základnú finančnú kontrolu vykonáva štatutárny orgán orgánu verejnej správy alebo ním určený vedúci zamestnanec orgánu verejnej správy a zamestnanec zodpovedný za rozpočet, verejné obstarávanie, správu majetku alebo za iné odborné činnosti podľa povahy finančnej operácie alebo jej časti.

V zmysle zákona o finančnej kontrole boli finančné operácie overené základnou finančnou kontrolou. Základnú finančnú kontrolu vykonala poverená zamestnankyňa zodpovedná za hotovostné transakcie a rozpočet a náčelník MsP Bardejov.

2.5. Verejné obstarávanie

MsP nákup tovarov a služieb realizovala formou vyžiadania cenovej ponuky, buď telefonicky alebo mailom a na základe zhodnotenia cenových ponúk bola zvolená najvýhodnejšia ponuka. Podľa predložených ponúk boli vyhotovené objednávky a následne zrealizovaný nákup tovarov a služieb. V roku 2021 nebol realizovaný nákup, ktorý by spadal do zákaziek s nízkou hodnotou podľa § 117 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

2.6. Pokutové bloky

Mesto Bardejov odoberá od Daňového úradu v Prešove pokutové bloky od augusta 2021 prostredníctvom zástupcu veliteľa MsP, ktorý je splnomocnený primátorom mesta na preberanie pokutových blokov pre MsP Bardejov od Daňového úradu Prešov (splnomocnenie zo dňa 3.8.2021).

Zástupca náčelníka MsP je poverený zodpovednosťou za pokutové bloky na MsP. Má uzatvorenú Dohodu o hmotnej zodpovednosti zo dňa 20.8.2019, v zmysle ktorej preberá zodpovednosť za prípadnú stratu, či schodok na prevzatých hodnotách, zaväzuje sa hodnoty riadne vyúčtovať, presne a pravidelne odovzdávať tržby do pokladne MsÚ. Maximálna výška hotovosti z výberu pokút bola v Dohode o hmotnej zodpovednosti stanovená na 1000 €. Vedie evidenciu o príjme a výdaji pokutových blokov, o príjme hotovosti za uložené pokuty, o odvode prijatej hotovosti do pokladne mesta v **Knihe zásob predajných cenností**.

Každá hliadka vyhotovuje **denne Záznam zo služby**, kde tiež uvádza udelené blokované pokuty a následne po ukončení služby registruje udelené pokuty v informačnom systéme **MP Manager**, kde sa denne odsúhlasujú čísla pokutových blokov z udelených pokút jednotlivými hliadkami s číslami zapísanými v evidencii, čím sa vykonáva kontrola nadväznosti použitých pokutových blokov.

Zamestnanci - príslušníci MsP Bardejov majú podpísané dohody o hmotnej zodpovednosti za pokutové bloky prevzaté od zástupcu náčelníka MsP a finančnú hotovosť za uložené pokuty.

Na uloženie hotovosti majú uzamykateľné plechové skrine a celý objekt je zabezpečený 24 hod. stálou službou.

Stav pokutových blokov a odvod do pokladne mesta k 31.12.2021 v Eur. :

Hodnota pokutových blokov	63 215,-
- stav blokov k 1.1.2021 na MsP	15 715,-
- príjem od odd. financií	20 000,-
- príjem od Daňového úradu Prešov	27 500,-

Odvod do pokladne mesta	31 890,-
z toho : odvod do pokladne	27 615,-
platba terminál	4 155,-
vrátené pokutové bloky (chybná tlač)	120,-
<hr/>	
Zostatok blokov na MsP k 31.12.2021	31 325,-

Stav hodnoty pokutových blokov v evidencii MsP súhlasil so stavom v evidencii na odd. ekonomiky MsÚ.

Odvod peňažnej hotovosti z uložených blokových pokút sa realizoval v zmysle Smernicu obehú účtovných dokladov v podmienkach mesta Bardejov.

V roku 2021 bolo príslušníkmi MsP Bardejov zistených celkom **3 783 priestupkov**, z toho 956 priestupkov bolo riešených dohovorom a 2764 priestupkov bolo riešené v blokovom konaní, odovzdaním, oznámením, preložením al. inak riešených bolo 54 priestupkov, uložením, odložením bolo riešených 7 priestupkov a 1 priestupok ostal neukončený v roku 2021. K 31.12.2021 bolo na pokutách do pokladne mesta odvedených **31 770,- Eur a vo výške 120,- Eur** boli vrátené pokutové bloky z dôvodu chybnéj tlače (druhá strana pokutového bloku nebola vytlačená).

Záver:

Pri kontrole čerpania finančných prostriedkov bežného rozpočtu Mestskou políciou Bardejov v roku 2021 neboli zistené závažnejšie porušenia príslušných právnych noriem a vnútorných predpisov.

V Bardejove 16.6.2022

Ing. Miloš Mikula
hlavný kontrolór mesta

Materiál obsahuje 9 strán textu