

ÚTVAR HLAVNÉHO KONTROLÓRA MESTA PEZINOK



Správa o výsledku kontroly č. 11/2025
Kontrola finančných prostriedkov vynaložených v rámci zákazky
„Procesná analýza v organizácii“, ktorú vyhlásilo Mesto Pezinok v marci 2023

Predkladá: Mgr. Ing. Róbert Reichbauer, RSc., hlavný kontrolór mesta

V Pezinku, 20.02.2026

Kontrola bola vykonaná v súlade s §18d ods. 2 písm. a) zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Oprávnená osoba: Mesto Pezinok, hlavný kontrolór mesta Mgr. Ing. Róbert Reichbauer, RSc. v zmysle Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na 2. polrok 2024, ktorý bol schválený Mestským zastupiteľstvom v Pezinku dňa 20.06.2024 pod uzn. MsZ č. 138/2024.

Kontrolu vykonal: Mgr. Ing. Róbert Reichbauer, RSc., hlavný kontrolór mesta

Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad Pezinok
Radničné námestie č. 7, 902 14 Pezinok
Mgr. Peter Štetka – prednosta Mestského úradu

Kontrolované obdobie: rok 2023

Dátum vykonania kontroly: 17.09.2025 – 20.02.2026

Miesto vykonania kontroly: Útvar hlavného kontrolóra mesta Pezinok

Predmet kontroly: Predmetom kontroly bolo preverenie procesov súvisiacich s obstaraním, úhradou plnenia a realizáciou zo strany dodávateľa KOPEX, spol. s r.o., v celkovej hodnote 28 800 EUR s DPH. Cieľom kontroly bolo posúdiť: dodržanie postupov pri verejnom obstarávaní, či vyfakturované sumy zodpovedajú reálne dodanému rozsahu prác a odborných služieb, či výstupy analýzy boli reálne využité v riadiacej praxi mesta Pezinok (hospodárnosť a účelnosť).

Obsah materiálu: 1. Základné informácie
2. Kontrolované skutočnosti
3. Súhrn zistených skutočností a nedostatkov
4. Odporúčania a návrhy na riešenie zistených nedostatkov
5. Záver kontroly
6. Námietky a prijaté opatrenia kontrolovaného subjektu

1. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

Predmetom tejto kontroly je proces nákupu a realizácie tzv. „Procesnej analýzy“, ktorá bola iniciovaná vedením mesta v prvej polovici roka 2023. Pre správne pochopenie zistení uvedených v nasledujúcich bodoch je potrebné vnímať túto zákazku v dvoch rovinách: v rovine formálno-administratívnej (ako bola súťažená a platená) a v rovine vecno-manažérskej (čo mestu priniesla). Mesto Pezinok čelilo na začiatku volebného obdobia potrebe modernizácie úradu, ktorý z pohľadu súčasného vedenia, fungoval na princípoch predchádzajúcej organizačnej štruktúry s nevyhovujúco rozdelenými kompetenciami a neefektívnym procesom nákupu. Vedenie mesta sa preto rozhodlo pre externý audit a nastavenie nových procesov.

Zoznam dokumentov použitých pri výkone kontroly

I. Dokumentácia z procesu obstarávania

Výzva na predloženie ponuky (č. 02/2023-3). Základný dokument definujúci predmet zákazky a stanovujúci podmienky súťaže. Zápisnica z vyhodnotenia ponúk. Dokument potvrdzujúci výber víťazného uchádzača (KOPEX, spol. s r.o.) s najnižšou cenou 28 800 € s DPH. Cenová ponuka uchádzača a čestné vyhlásenia. Oficiálny návrh dodávateľa na plnenie kritérií, kde sa zaviazal dodať procesnú analýzu za vysúťaženú sumu.

II. Účtovné a realizačné podklady

Séria objednávok (č. 20230129/2023, 20230172/2023, 20230251/2023, 0230326/2023, 20230422/2023, 20230505/2023 a 20230549/2023). Dokumenty potvrdzujúce postupné objednávanie prác. Faktúry (č. 0823, 1323, 1823, 2323, 2923, 3423 a 3723). Účtovné doklady v celkovej hodnote 28 800 € vrátane DPH, ktoré preukazujú rozdelenie celkovej sumy na čiastkové mesačné platby. Prílohy k faktúram (Výkazy prác). Rozpisy hodín a činností konzultantov, ktoré slúžili ako jediný podklad k fakturácii.

III. Vecné výstupy a implementačné dokumenty

Organizačná štruktúra mesta Pezinok (účinná od 1. 5. 2023). Hlavný realizačný výstup, ktorý preukazuje zmenu riadenia mesta na základe odporúčaní z analýzy. Analytické podklady v digitálnej forme: Súbor čiastkových prezentácií, procesných máp (Current Reality Tree) a modelov pre oblasti výstavby, kultúry a správy majetku.

2. KONTROLOVANÉ SKUTOČNOSTI

2.1 Súlad procesu obstarania a realizácie s podmienkami výzvy

V rámci tejto časti kontroly sa útvár hlavného kontrolóra zamerl na porovnanie záväzného zadania zákazky s jej reálnou realizáciou.

Zistené skutočnosti: Mesto Pezinok vyhlásilo v marci 2023 výzvu na predloženie ponuky s názvom „Procesná analýza v organizácii“ (referenčné číslo 02/2023-3). Podľa bodu 5. Opis a rozsah predmetu zákazky ods. 4 tejto výzvy malo byť predmetom vypracovanie ucelenej správy.

Kontrolou dokumentácie a zmluvných vzťahov bolo zistené nasledovné:

Rozpor v charaktere plnenia: Zatiaľ čo výzva definovala predmet ako (ucelenú správu), reálne plnenie a následná fakturácia (napr. faktúry č. 0823, 1323, 1823) prebiehali formou „poradenských a konzultačných služieb“.

Spôsob fakturácie: Dodávateľ nefakturoval dodanie hotového diela (ucelenej správy) ako jeden celok v zmysle víťaznej cenovej ponuky (28 800 € s DPH), ale fakturoval mesačné poskytovanie služieb na báze odpracovaných hodín a čiastkových úloh.

Absencia formálneho výstupu: Ku dňu výkonu kontroly nebol v evidencii kontrolovaného subjektu (MsÚ Pezinok) nájdený jeden finálny dokument, ktorý by formálne aj obsahovo zodpovedal definícii „ucelenej správy“ podľa bodu 5, odsek 4 výzvy.

Kontrolou bol zistený nesúlad medzi procesom verejného obstarávania a samotnou realizáciou. Verejný obstarávateľ (Mesto Pezinok) pripustil zmenu charakteru plnenia z ucelenej správy na nákup „služieb“, čím došlo k formálnemu porušeniu podmienok ním vlastnej vyhlásenej výzvy. Tento postup spôsobil, že výsledok analýzy nie je sústredený v jednom fyzickom dokumente, ale je rozdrobený do viacerých samostatných prezentácií a metodických pokynov.

Taktiež lehota dodania predmetu zákazky (bod. 11 výzvy) bol definovaný nasledovne: „Termín dodania bol vo výzve určený na 3 mesiace od účinnosti zmluvy“. Tento bod nebol počas realizácie dodržaný a už v zápisnici z vyhodnotenia ponúk bolo uvedené nasledovné: Zhotovenie diela sa bude realizovať na základe čiastkových objednávok/faktúr na mesačnej báze. Termín dodania: od 15.03.2023 do 15.09.2023.

2.2 Preverenie finančnej disciplíny a podkladov k fakturácii

V tejto časti sa kontrola zamerlala na oprávnenosť, úplnosť a preukázateľnosť čerpania finančných prostriedkov mesta vyplatených dodávateľovi KOPEX, spol. s r.o.

Zistené skutočnosti: Celková hodnota zákazky bola stanovená na 28 800,00 € s DPH. Kontrolou účtovných dokladov bolo zistené, že táto suma bola mestom vyplatená v plnej výške prostredníctvom viacerých čiastkových platieb.

Analýza fakturácie: Platby boli realizované na základe faktúr (č. 0823, 1323, 1823, 2323, 2923, 3423 a 3723).

Faktúra č. 0823 - 33:20 x 60,00 €/hod = 2000 € (15.03.2023 – 31.03.2023)

Faktúra č. 1323 - 66:40 x 60,00 €/hod = 4000 € (01.04.2023 – 30.04.2023)

Faktúra č. 1823 - 66:40 x 60,00 €/hod = 4000 € (01.05.2023 – 31.05.2023)

Faktúra č. 2323 - 66:40 x 60,00 €/hod = 4000 € (01.06.2023 – 30.06.2023)

Faktúra č. 2923 - 66:40 x 60,00 €/hod = 4000 € (01.07.2023 – 31.07.2023)

Faktúra č. 3423 - 66:40 x 60,00 €/hod = 4000 € (01.08.2023 – 31.08.2023)

Faktúra č. 3723 - 33:20 x 60,00 €/hod = 2000 € (01.09.2023 – 15.09.2023)

Dokopy išlo o 400 hodín za 60 €/hod = 24 000 € bez DPH. Cena s DPH je 28 800 €.

Absencia preberacích protokolov: Pri kontrole podkladov k fakturácii neboli predložené žiadne preberacie protokoly, ktoré by potvrdzovali prevzatie konkrétnych výstupov v čase fakturácie. K faktúram boli síce priložené súpisy prác (výkazy hodín a stručný popis činností), avšak bez formálneho potvrdenia zodpovedného zamestnanca mesta o tom, že deklarované plnenie bolo skutočne dodané v požadovanej kvalite. V jednoduchosti povedané výsledná suma bola vyčerpaná celá no podľa predložených objednávok a faktúr a pri absencii preberacích protokolov možno konštatovať, že nie na baze materiálnych výsledkov ale na báze času.

S odkazom na bod. 6 výzvy, kde sa píše v druhej vete: „Fakturácia – faktúra bude vystavená čiastkovo podľa reálne odpracovaných hodín na základe odovzdaných dokumentov na mesačnej báze.“ je potrebné skonštatovať, odovzdávanie dokumentov bolo nahradené výkazom hodín so stručným popisom činností čo je v rozpore s obsahom výzvy.

Nesúlads s objednávkami: Mesto vystavovalo priebežné objednávky (č. 20230129/2023, 20230172/2023, 20230251/2023, 20230326/2023, 20230422/2023, 20230505/2023 a 20230549/2023), ktoré však svojím textom („poradenské služby“) nekorešpondovali s pôvodným predmetom víťaznej cenovej ponuky („ucelená správa“).

Kontrolné zistenie: Kontrolovaný subjekt (Mesto Pezinok) uhrádzal faktúry bez existencie relevantných preberacích dokladov k predmetu zákazky. Fakturácia na báze hodín za poradenské služby je v priamom rozpore s pôvodne vysúťážanou cenou za „ucelenú správu“.

Tento postup znemožnil priebežnú kontrolu hospodárnosti, nakoľko z predložených podkladov nie je možné jednoznačne určiť, aká časť „ucelenej správy“ bola v danom momente dodaná. Administratívna nepripravenosť úradu viedla k neprehľadnému toku výsledkov práce. Možno konštatovať, že peniaze boli vyplatené v súlade s celkovou sumou, ale proces ich vyplácania bol administratívne nedostatočne kontrolovaný a v rozpore s výzvou.

2.3 Hodnotenie vecného plnenia (analýza odovzdaných výstupov)

Cieľom kontroly v tejto časti bolo preveriť, či deklarované poradenské služby a procesné analýzy boli reálne dodané a či ich obsah zodpovedá vynaloženým finančným prostriedkom.

Zistené skutočnosti: Hoci pri kontrole nebol predložený jeden ucelený dokument s názvom „Procesná analýza v organizácii“, je možné identifikovať súbor čiastkových výstupov, ktoré dodávateľ mestu priebežne odovzdával v digitálnej forme (prezentácie, procesné mapy, tabuľky).

Identifikované výstupy:

Procesná mapa „Current Reality Tree“: Detailný diagram príčin a následkov súčasného stavu organizácie, identifikujúci neefektivitu v riadení.

Návrhy organizačných zmien: Podklady pre novú organizačnú štruktúru (účinnú od 1. 5. 2023) a definovanie činností jednotlivých referátov.

Finančné a investičné procesy: Analýza modelu príspevkových organizácií, spracovanie podkladov pre finančný manažment a optimalizáciu nákladov na prevádzku budov (Facility management).

Špecializované procesné mapy: Detailne rozpracované procesy pre oblasti: Výstavba, Kultúra, Majetok a Centralizovaný nákup.

Transformácia výstupov do praxe: Kontrolou bolo potvrdené, že výstupy z analýz boli priamo pretavené do interných noriem mesta.

Forma plnenia: Dodávateľ zvolil metódu „Mind Mapping“ (pojmové mapy) a priebežné workshopy s vedením mesta a vedúcimi zamestnancami. Tieto aktivity sú zdokumentované v súpisoch prác k jednotlivým faktúram.

Kontrolné zistenie: Vecné plnenie zákazky bolo preukázané existenciou početných čiastkových analýz a ich následnou implementáciou do riadiacej dokumentácie mesta. Predmet zákazky bol teda fakticky dodaný, avšak nie v podobe jedného finálneho dokumentu „ucelenej správy“, ale ako súbor expertných konzultačných služieb a čiastkových dokumentov.

Nedostatkom zostáva nízka miera formálnej archivácie týchto výstupov ako jedného celku, čo sťažuje kontrolným orgánom overovanie rozsahu dodaného diela.

Dalo by sa skonštatovať, že neexistuje jeden zväzok papiera „ucelená správa“, existuje ale digitálna stopa a súbor čiastkových analýz, ktoré majú svoju výpovednú hodnotu.

2.4 Preverenie implementácie výsledkov analýzy do organizačnej štruktúry

V tejto časti sa kontrola zamerala na to, či závery a odporúčania dodávateľa KOPEX, spol. s r.o. našli uplatnenie v reálnom riadení mesta a či došlo k deklarovanej zmene organizačného usporiadania.

Zistené skutočnosti: Boli porovnané výstupy procesnej analýzy (prezentácie k „riadeniu zmeny“ a „procesné mapy“) s novým Organizačným poriadkom mesta Pezinok.

Nová organizačná štruktúra (účinná od 1. 5. 2023): Kontrolou bolo potvrdené, že na základe odporúčaní auditu došlo k zásadnej zmene zo skôr decentralizovaného modelu na model centralizovaný.

Boli zrušené staré „oddelenia“ a nahradené novými štruktúrami, ktoré lepšie zodpovedajú core procesom mesta.

Vznikol Referát obstarávania a nákupu, ktorý centralizuje nákupy predtým rozdrobené po celom úrade.

Referát správy, prevádzky a údržby budov a objektov, aplikuje princípy facility manažmentu navrhované v analýze.

Definovanie náplní činností: Dokument „činnosti referátov do organizačného poriadku“ priamo korešponduje s predloženými analýzami. Došlo k presnejšiemu priradeniu kompetencií k jednotlivým pracovným pozíciám, čím sa eliminovali zdvojené procesy identifikované v diagrame „Current Reality Tree“.

Metodické usmernenia: Výstupy auditu sa stali základom pre Smernicu pre nákup tovaru a služieb, ktorá zaviedla jasný algoritmus schvaľovania výdavkov (ZFK – základná finančná kontrola) a evidenciu požiadaviek.

Kontrolné zistenie: Implementácia výsledkov procesnej analýzy do praxe mesta bola úspešne zrealizovaná. Organizačná zmena k 1. 5. 2023 nie je len formálnym premenovaním odborov, ale vecne odzrkadľuje navrhovanú optimalizáciu procesov.

Môžeme konštatovať, že hoci proces nákupu samotnej analýzy vykazoval nedostatky (bod 2.1 a 2.2), jej reálny prínos pre zmenu riadenia mesta je preukázateľný a zdokumentovaný v platných interných predpisoch mesta.

3. SÚHRN ZISTENÝCH SKUTOČNOSTÍ A NEDOSTATKOV

- Administratívna oblasť: Kontrola zistila nesúlad medzi pôvodne vysúťaženým predmetom (dielo – analýza) a reálnym spôsobom fakturácie (služby – hodinová sadzba). Chýbajúce preberacie protokoly k čiastkovým faktúram sťažujú jednoznačnú identifikáciu odovzdaných výstupov v čase ich úhrady.
- Vecná oblasť: Napriek chýbajúcemu ucelenému „finálnemu dokumentu“ bolo preukázané, že dodávateľ odovzdal množstvo expertných podkladov, procesných máp a analýz (CRT, finančné modely, analýza nákupu a kultúry).
- Efektivita vynaložených prostriedkov: Výstupy nezostali nevyužité. Stali sa základom pre novú organizačnú štruktúru mesta (účinnú od 1. 5. 2023) a ďalšie interné dokumenty mesta. Z hľadiska hospodárnosti je možné konštatovať, že vynaložené finančné prostriedky priniesli mestu konkrétne zmeny v riadení a zefektívnení procesov.

Zoznam dokladov preukazujúcich nedostatky:

- Podklady: Výzva na predloženie ponuky (č. 02/2023-3), Zápisnica z vyhodnotenia ponúk, objednávky a faktúry.

4. ODPORÚČANIA A NÁVRHY NA RIEŠENIE ZISTENÝCH NEDOSTATKOV

- A. Zjednotiť formu objednávania a plnenia: Pri budúcich zákazkách poradenského charakteru dôsledne dbať na to, aby spôsob fakturácie (hodinová sadzba vs. paušál) presne zodpovedal zmluvným podmienkam a objednávke.
T: Zabezpečiť ihneď a upozorniť zamestnancov zodpovedných za tieto úkony
Z: Mgr. Peter Štetka, prednosta Mestského úradu v Pezinku
- B. Zaviesť povinné odovzdávacie protokoly: Ku každej faktúre za konzultačné služby musí byť priložený protokol špecifikujúci konkrétny výstup (napr. názov prezentácie, počet hodín workshopu, konkrétny návrh smernice), aby bola zabezpečená jasná kontrolná stopa.
T: Zabezpečiť ihneď a upozorniť zamestnancov zodpovedných za tieto úkony
Z: Mgr. Peter Štetka, prednosta Mestského úradu v Pezinku
- C. Centralizovať archív výstupov: Všetky digitálne a písomné výstupy z externých analýz sústrediť na jednom mieste (napr. u prednostu úradu alebo v centrálnom registri), aby boli k dispozícii pre budúce audity bez nutnosti rekonštrukcie dát.
T: Zabezpečiť ihneď a upozorniť zamestnancov zodpovedných za tieto úkony
Z: Mgr. Peter Štetka, prednosta Mestského úradu v Pezinku

Lehota na podanie námietok k zisteným nedostatkom a k navrhnutým odporúčaniam alebo opatreniam:

T: do 19.02.2026

Z: Mgr. Peter Štetka, prednosta Mestského úradu v Pezinku

Lehota na predloženie prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku:

T: do 19.02.2026

Z: Mgr. Peter Štetka, prednosta Mestského úradu v Pezinku

Lehota na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku:

T: do 31.03.2026

Z: Mgr. Peter Štetka, prednosta Mestského úradu v Pezinku

5. ZÁVER KONTROLY

Pánovi prednostovi Mestského úradu Pezinok, Mgr. Petrovi Šetkovi, bol dňa 12.02.2026 doručený návrh správy o výsledku kontroly č. 11/2025 s názvom Kontrola finančných prostriedkov vynaložených v rámci zákazky „Procesná analýza v organizácii“, ktorú vyhlásilo Mesto Pezinok v marci 2023. Dňa 18.02.2026 bol predložený dokument s názvom Podanie námietok k zisteným nedostatkom a k navrhnutým odporúčaniam alebo opatreniam – zaslanie v ktorom, kontrolovaný subjekt prehlásil, že nemá námietky k zisteným nedostatkom. Dňa 19.02.2026 bol následný predložený dokument s názvom PRIJATÉ OPATRENIA NA ODSTRÁNENIE KONTROLOU ZISTENÝCH NEDOSTATKOV A ODPORÚČANÍ. Dokumenty predložené kontrolovaným subjektom sú prílohou tejto správy o výsledku kontroly.

Počas kontroly boli zistené nedostatky, ktoré sú popísané v správe o výsledku kontroly a v odporúčaníach a návrhoch na riešenie zistených nedostatkov kontrolovaného subjektu. Išlo o 3 návrhy na riešenie zistených nedostatkov (A až C).

Výsledky kontroly poukazujú na procesný nesúlad, ktorý vznikol už pri realizácii zákazky, kedy sa pôvodne vysúťažené ucelené odborné dielo v praxi nahradilo fakturáciou konzultačných hodín. Táto zmena formy plnenia sťažila objektívne porovnanie výslednej ceny s ponukami ostatných uchádzačov a oslabil transparentnosť celého procesu. Na tento nedostatok nadviazala absencia riadnych preberacích protokolov k čiastkovým platbám, v dôsledku čoho nebolo v čase úhrad jednoznačne zdokumentované konkrétne protiplnenie za vynaložených 28 800 EUR. Administratívny rámec zákazky bol navyše ovplyvnený nedodržaním časového harmonogramu, kedy sa realizácia bez formálneho zdôvodnenia predĺžila na dvojnásobok pôvodnej lehoty.

Napriek identifikovaným administratívnym a procesným pochybeniam však kontrola potvrdila vecný prínos dodaných služieb, nakoľko zozbierané podklady a analýzy boli reálne využité pri tvorbe novej organizačnej štruktúry Mestského úradu a ďalších interných dokumentov. Kontrolovaný subjekt voči uvedeným zisteniam nevzniesol žiadne námietky a prijal komplexný zoznam nápravných opatrení. Tie zahŕňajú nielen preškolenie zamestnancov, ale aj systémovú úpravu interných postupov tak, aby sa pri budúcich externých analýzach

zabezpečila dôsledná ochrana rozpočtu mesta a povinné dokladovanie všetkých fakturovaných výstupov.

Pán prednosta Mestského úradu Pezinok, Mgr. Peter Štetka prijal v zmysle návrhu správy náležité opatrenia vo veci odstránenia zistených nedostatkov, ktoré sú popísané v námietkach a prijatých opatreniach kontrolovaného subjektu.

V Pezinku, 20.02.2026

Mgr. Ing. Róbert Reichbauer, RSc., hlavný kontrolór mesta:

S návrhom správy o výsledku kontroly č. 11/2025 zo dňa 20.02.2026 bol Mgr. Peter Štetka, prednosta Mestského úradu v Pezinku, oboznámený a svojím podpisom potvrdzuje prevzatie návrhu správy v 1 vyhotovení.

Mgr. Peter Štetka, prednosta mestského úradu, podpis:

Rozdeľovník: 1x prednosta MsÚ
1x útvar HK
1x primátor

6. NÁMIETKY A PRIJATÉ OPATRENIA KONTROLOVANÉHO SUBJEKTU



Mesto PEZINOK

Radničné námestie 7, 902 14 Pezinok

I n t e r n ý z á z n a m

Pre:
Mgr. Ing. Róbert REICHBAUER, RSc.
Hlavný kontrolór mesta
TU

V Pezinku, 18.2.2026

Vec: Podanie námietok k zisteným nedostatkom a k navrhnutým odporúčaniam alebo opatreniam - zaslanie

Na základe predloženého a prerokovaného Návrhu správy o výsledku kontroly č. 11/2025 „Kontrola finančných prostriedkov vynaložených v rámci zákazky *Procesná analýza v organizácii, ktorú vyhlásilo Mesto Pezinok v marci 2023*“ zo dňa 12.2.2026 Vám v lehote oznamujeme, že **nemáme námietky** k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam alebo opatreniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

Mgr. Peter Štetka
prednosta mestského úradu

Prevzal/a:, dňa.....



Mesto PEZINOK

Radničné námestie 7, 902 14 Pezinok

Mgr. Ing. Róbert REICHBAUER, RSc.
Hlavný kontrolór mesta
TU

PRIJATÉ OPATRENIA NA ODSTRÁNENIE KONTROLOU ZISTENÝCH NEDOSTATKOV A ODPORÚČANÍ

Názov kontroly: Kontrola finančných prostriedkov vynaložených v rámci zákazky „Procesná analýza v organizácii“

Predmet kontroly: Preverenie procesov súvisiacich s obstaraním, úhradou plnenia a realizáciou zo strany dodávateľa KOPEX, spol. s r.o., v celkovej hodnote 28 800 EUR s DPH. Cieľom kontroly bolo posúdiť: dodržanie postupov pri verejnom obstarávaní, či vyfakturované sumy zodpovedajú reálne dodanému rozsahu prác a odborných služieb, či výstupy analýzy boli reálne využité v riadiacej praxi mesta Pezinok (hospodárnosť a účelnosť).

Kontrolné zistenie č. 1:

Administratívna oblasť: Kontrola zistila nesúlad medzi pôvodne vysúťažným predmetom (dielo – analýza) a reálnym spôsobom fakturácie (služby – hodinová sadzba).

Opatrenie:

Zjednotiť formu obstarávania/objednávania a plnenia: Pri budúcich zákazkách, nielen poradenského charakteru, dôsledne dbať na to, aby spôsob fakturácie presne zodpovedal súťažným/zmluvným podmienkam a uzatvorenej zmluve, príp. vystavenej objednávke.

- Vykonať preškolenie referentov zodpovedných za VO

Zodpovedný: prednosta mestského úradu

Termín: do 25.3.2026

Kontrolné zistenie č. 2:

Chýbajúce preberacie protokoly k čiastkovým faktúram sťažujú jednoznačnú identifikáciu odovzdaných výstupov v čase ich úhrady.

Opatrenie:

Povinné vyhotovovanie odovzdávacích a preberacích protokolov, v zmysle platnej Smernice o obehú účtovných dokladov: Ku každej faktúre musí byť priložený preberací protokol špecifikujúci konkrétny výstup, aby bola zabezpečená preukázateľnosť prevzatia predmetu fakturácie zodpovedným zamestnancom.

- Vykonať preškolenie referentov ROBN a RFaÚ

Zodpovedný: prednosta mestského úradu

Termín: do 25.3.2026



Mesto PEZINOK

Radničné námestie 7, 902 14 Pezinok

Kontrolné zistenie č. 3:

Vecná oblasť: Napriek chýbajúcemu ucelenému „finálnemu dokumentu“ bolo preukázané, že dodávateľ odovzdal množstvo expertných podkladov, procesných máp a analýz (CRT, finančné modely, analýza nákupu a kultúry).

Opatrenie:

Centralizovať archív výstupov: Všetky digitálne a písomné výstupy z externých analýz sústrediť na jednom mieste, aby boli k dispozícii pre budúce potreby úradu.

➤ Pripraviť návrh umiestnenia/archivovania výstupov

Zodpovedný: prednosta mestského úradu

Termín: do 30.3.2026

V Pezinku, 19.2.2026

Vypracoval: Mgr. Peter Štetka