



MESTO NITRA

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Nitre

Predkladateľ:	Ing. Darina Keselyová, hlavný kontrolór
Číslo materiálu:	2 /2019
Názov materiálu:	Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Nitra za rok 2018
Spracovateľ:	Mgr. Jarmila Krčmárová, referent kontrolór
Napísala:	Mgr. Jarmila Krčmárová, referent kontrolór
Prizvať:	-
Dátum rokovania MZ:	31.01.2019
Dátum vyhotovenia:	16.01.2019

Návrh na uznesenie:	Mestské zastupiteľstvo v Nitre p r e r o k o v a l o Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Nitra za rok 2018 b e r i e n a v e d o m i e Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Nitra za rok 2018
----------------------------	---

Podpis predkladateľa:	Ing. Darina Keselyová, v.r.
------------------------------	-----------------------------

Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra

S p r á v a o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Nitra za rok 2018

Správu o kontrolnej činnosti predkladá hlavný kontrolór mesta mestskému zastupiteľstvu v súlade s ustanovením zákona č. 369/1990 Z.z. v znení neskorších zmien, § 18f, ods. 1, písm. e) – „Správa sa predkladá najmenej raz ročne a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku“.

Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra bola v roku 2018 vykonávaná v rozsahu stanovenom v § 18d cit. zákona a spočívala v kontrole zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom mesta, kontrole dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení mesta, kontrole plnenia uznesení mestského zastupiteľstva, kontrole dodržiavania interných predpisov mesta a kontrole plnenia ďalších úloh stanovených osobitnými predpismi.

Kontrolný proces bol neoddeliteľnou súčasťou štruktúry riadenia samosprávy Mesta Nitry a jeho hospodárenia s verejnými prostriedkami a plnil funkciu spätnej väzby. Kontrolná činnosť bola realizovaná v zmysle Pravidiel kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Nitry a v súlade s príslušnými ustanoveniami všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem a nariadení najmä:

- zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov;
- zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite vykonávanom verejnou správou;
- zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov;
- zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov;
- zákona č. 596/2003 Z.z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov;
- zákona č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov;
- zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov;
- zákona č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov;
- zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov;
- zákona č. 168/1996 Z.z. o cestnej doprave v znení neskorších predpisov;
- všeobecne záväzných nariadení a smerníc mesta a interných predpisov kontrolovaného subjektu;

Kontroly zamerané na dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov v oblasti školského stravovania a dodržiavania kvality podávaných jedál v zariadeniach školského stravovania v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Nitry boli vykonávané v súlade so zákonom č. 596/2003 Z.z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve, vyhláškou č. 330/2009 Z.z. o zariadeniach školského stravovania, internou smernicou Mesta Nitry č. 1/2010 o kontrole kvality podávaných jedál v školských jedálňach a ďalšími predpismi upravujúcimi túto oblasť. Správa z vykonaných kontrol kvality podávaných jedál v zariadeniach školského stravovania za rok 2018 bude osobitne predložená na prerokovanie orgánom mesta.

Plán kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra bol polročne schvaľovaný Mestským zastupiteľstvom v Nitre. Pri zostavovaní návrhu plánu kontrolnej činnosti sa prednostne vychádzalo z návrhov poslancov pri Mestskom zastupiteľstve v Nitre, podnetov odborných útvarov mestského úradu, vlastných poznatkov hlavného kontrolóra, ako aj z periodicity kontrolných akcií.

Kontrolná činnosť v roku 2018 bola vykonávaná na základe:

- **Plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2018**, ktorý bol schválený uznesením Mestského zastupiteľstva č. 371/2017-MZ dňa 14.12.2017,
- **Plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2018**, ktorý bol schválený uznesením Mestského zastupiteľstva č. 176/2018-MZ dňa 21.6.2018.

O výsledku jednotlivých kontrol boli spracované správy resp. protokoly a v prípadoch, kde boli zistené nedostatky boli prijaté opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov. Ak pri kontrole neboli zistené nedostatky, bol o výsledku kontroly spracovaný záznam.

Výsledky kontrol v podobe zhrnutia zistených nedostatkov boli uvedené v správach o výsledkoch kontrol hlavného kontrolóra mesta, ktoré boli predkladané pravidelne na prerokovanie mestskej rade a do najbližšieho mestského zastupiteľstva po ich ukončení. Mestské zastupiteľstvo uzneseniami zobralo správy na vedomie a v prípade prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou uložilo hlavnému kontrolórovi vykonať kontrolu ich plnenia. Kontrola plnenia opatrení na odstránenie nedostatkov bola v zmysle prijatých uznesení k jednotlivým správam o výsledku kontrol, pravidelne vykonávaná.

Osobitne na prerokovanie orgánom mesta bola predložená aj správa z vykonaných kontrol kvality podávaných jedál v zariadeniach školského stravovania za rok 2017. Táto správa informovala o výsledkoch kontrol v jednotlivých kontrolovaných zariadeniach.

Prehľad kontrol vykonaných útvarom hlavného kontrolóra v roku 2018:

Kontroly – obdobie	I. polrok	II. polrok	Celkom v roku 2018
Kontroly vykonané podľa plánu kontrolnej činnosti	7	6	13
Kontroly vykonané mimo plánu kontrolnej činnosti		2	2
Počet kontrolovaných zariadení školského stravovania v rámci kontroly kvality podávaných jedál	9	11	20

V nasledovnej tabuľke je uvedený prehľad všetkých vykonaných kontrol, s uvedením čísla poverenia, predmetu kontroly, kontrolovaného subjektu a výsledku kontroly:

Číslo poverenia	Predmet kontroly, kontrolovaný subjekt, kontrolované obdobie	Výstup z kontroly a počet prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov
1/ 2018	Kontrola použitia finančných prostriedkov poskytnutých z rozpočtu mesta Súkromnej základnej školy s narušenou komunikačnou schopnosťou, Na Hôrke 30, Nitra <i>Kontrolované obdobie – rok 2017</i>	Správa o výsledku kontroly 4 opatrenia
2/ 2018	Kontrola realizácie a financovania projektu „Obnova verejného osvetlenia v mesta Nitra“ <i>Kontrolované obdobie – rok 2015-2016</i>	Záznam o výsledku kontroly
3/ 2018	Kontrola kvality podávaných jedál v zariadeniach školského stravovania v zmysle Smernice mesta Nitry č. 1/2010 o kontrole kvality podávaných jedál v školských jedálňach v I. a II. polroku 2018 <i>Kontrolované obdobie – aktuálny stav</i>	Záznam o výsledku kontroly - 13 Protokol - 7 12 opatrení
4/ 2018	Kontrola vyúčtovania dotácií poskytnutých z rozpočtu mesta na cieľovú oblasť telesná kultúra <i>Kontrolované obdobie – rok 2017</i>	Správa o výsledku kontroly 4 opatrenia
5/ 2018	Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami v ZŠS pri ZŠ s MŠ Novozámocká 129 <i>Kontrolované obdobie – školský rok 2016/2017</i>	Správa o výsledku kontroly 9 opatrení
6/ 2018	Kontrola nakladania s finančnými prostriedkami prijatými z prenájmov nebytových priestorov vo výkone správy v Službyte Nitra, s.r.o. <i>Kontrolované obdobie – rok 2017</i>	Správa o výsledku kontroly 4 opatrenia
7/ 2018	Kontrola použitia a vyúčtovania príspevku poskytnutého z rozpočtu mesta na mestskú autobusovú dopravu dopravcovi ARRIVA Nitra <i>Kontrolované obdobie – rok 2017</i>	Správa o výsledku kontroly 5 opatrení
8/ 2018	Kontrola schválených zámerov v r. 2017 na predaj a prenájom majetku so schválenými nakladaniami s nehnuteľnosťami v zmysle uzn. č. 172/2018-MZ zo dňa 17.05.2018 <i>Kontrola mimo plánu kontrolnej činnosti</i>	Záznam o výsledku kontroly
9/ 2018	Kontrola použitia dotácií poskytnutých z rozpočtu mesta Nitra u vybraných športových kluboch (BMK JUNIOR UKF Nitra, Mestský futbalový klub, ŠK CK Nitra – cyklistický klub) <i>Kontrolované obdobie – rok 2017</i>	Správa o výsledku kontroly 9 opatrení
10/ 2018	Kontrola úplnosti a pravdivosti predložených žiadostí o prenájom bytov obstaraných z verejných prostriedkov v zmysle VZN č. 1/2011 o podmienkach pridelovania a bývania v bytoch určených na nájom pre obyvateľov mesta obstaraných z verejných prostriedkov v znení dodatku č. 1 vrátane kontroly bodov a koeficientov jednotlivých žiadateľov. <i>Kontrola mimo plánu kontrolnej činnosti</i>	Stanovisko HK k zoznamu žiadateľov bolo doručené komisii MZ pre sociálne veci, bytové otázky a zdravotníctvo

11/ 2018	Kontrola skladového hospodárstva Strediska mestských služieb. <i>Kontrolované obdobie – rok 2017 a aktuálny stav</i>	Správa o výsledku kontroly 5 opatrení
12/ 2018	Kontrola dodržiavania VZN č. 23/2008 o prevádzkovom poriadku pohrebísk v znení dodatkov <i>Kontrolované obdobie – aktuálny stav</i>	Správa o výsledku kontroly 5 opatrení
13/ 2018	Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami v zariadení školského stravovania pri ZŠ Škultétyho <i>Kontrolované obdobie – školský rok 2017/2018</i>	Správa o výsledku kontroly 8 opatrení
14/ 2018	Kontrola dodržiavania podmienok zmluvných vzťahov zo strany dodávateľov investičných akcií <i>Kontrolované obdobie – rok 2015-2018</i>	<i>Kontrola nie je ukončená</i>

Zamestnanci útvaru hlavného kontrolóra ďalej vykonali kontroly plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených kontrolami, ktoré boli uložené hlavnému kontrolórovi uzneseniami mestského zastupiteľstva. Plnenie jednotlivých uznesení vykonávala mestská rada a v jednom prípade mestské zastupiteľstvo.

V súlade s ustanoveniami zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a ďalších všeobecne záväzných právnych predpisov hlavný kontrolór mesta a útvary hlavného kontrolóra vykonával aj mimokontrolnú činnosť, ktorá však mala priamy súvis, resp. podporovala samotnú kontrolnú činnosť.

Do mimokontrolnej činnosti bolo zaradené:

- **spracovanie a predloženie materiálov mestskému zastupiteľstvu**

- ✓ stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu mesta na rok 2019 s výhľadom na roky 2020-2021;
- ✓ stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu mesta za rok 2017;
- ✓ návrh plánov kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra mesta pre rok 2018;
- ✓ stanovisko hlavného kontrolóra k dodatku č. 9 VZN č. 1/2010 v znení dodatkov o určení dotácie na prevádzku a mzdy na žiaka základnej umeleckej školy, poslucháča jazykovej školy a dieťa materskej školy a školského zariadenia so sídlom na území mesta Nitra;
- ✓ stanovisko hlavného kontrolóra k dodržaniu podmienok pre prijatie úveru na financovanie výstavby 33 nájomných bytov v r. 2018;
- ✓ stanovisko hlavného kontrolóra k dodržaniu podmienok pre prijatie úveru na financovanie investičných akcií v r. 2018;
- ✓ stanovisko hlavného kontrolóra k zoznamu žiadateľov o prenájom bytov obstaraných z verejných prostriedkov;

V súlade so zákonom o obecnom zriadení hlavný kontrolór mesta v roku 2018 spracoval správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2017, ktorá bola predložená na rokovanie mestskému zastupiteľstvu konanom dňa 1.3.2018, ktoré prijalo uznesenie č. 40/2018-MZ.

- **vedenie centrálnej evidencie sťažností a petícií**

- ✓ vedenie databázy sťažností a petícií,
- ✓ vybavovanie sťažností a petícií,

Ročná správa o vybavovaní sťažností a petícií za rok 2018 bude predložená na rokovanie mestskej rady a mestského zastupiteľstva ako samostatná správa.

- **ostatné**

V rámci preventívnej funkcie kontrolnej činnosti a v snahe predchádzať vzniku kontrolných zistení, zamestnanci ÚHK v rámci ukončených kontrolných akcií, v prípade záujmu kontrolovaných subjektov:

- ✓ spolupracovali pri spracovaní opatrení, ktoré povinná osoba mala povinnosť prijať na odstránenie zistených nedostatkov,
- ✓ poskytovali metodickú pomoc podľa predmetu vykonanej kontroly pre kontrolované subjekty,
- ✓ vykonávali monitoring počtu prijatých opatrení a ich plnenia zo strany kontrolovaných subjektov,

- **vzdelávanie a odborná príprava zamestnancov ÚHK**

- ✓ účasť na školeniach a seminároch k aktuálnym odborným otázkam súvisiacich s výkonom kontrolnej činnosti, odborná príprava kontrolórov na problémové okruhy kontrol;
- ✓ príprava kontrolóra na výkon kontroly, ktorá spočívala v štúdiu všeobecne záväzných právnych predpisov, interných predpisov a ďalších dokumentov týkajúcich sa predmetu kontroly;

Stanovisko MR:

Mestská rada v Nitre na svojom riadnom zasadnutí konanom dňa 15.01.2019 prerokovala Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Nitra za rok 2018

a o d p o r u č i l a

Mestskému zastupiteľstvu v Nitre

v z i a ť n a v e d o m i e

Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Nitra za rok 2018.