



MESTO NITRA

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Nitre

Predkladateľ:	Ing. Darina Keselyová, hlavný kontrolór
Číslo materiálu:	410 /2020
Názov materiálu:	Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Nitra za rok 2019
Spracovateľ:	Ing. Darina Keselyová, hlavný kontrolór Mgr. Jarmila Krčmárová, referent kontrolór
Napísala:	Mgr. Jarmila Krčmárová, referent kontrolór
Prizvať:	-
Dátum rokovania:	06.02.2020
Dátum vyhotovenia:	17.01.2020
Návrh na uznesenie:	Mestské zastupiteľstvo v Nitre prerokovalo Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Nitra za rok 2019 berie na vedomie Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Nitra za rok 2019
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 2019**

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*“.

1. Kontrolná činnosť.

Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra Mesta Nitra bola v roku 2019 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 Nitra 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. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov 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 2019 bude osobitne predložená na prerokovanie orgánom mesta.

Plán kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra bol schvaľovaný Mestským zastupiteľstvom v Nitre polročne a v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení

aj na základe návrhu plánu kontrolnej činnosti. Pri zostavovaní návrhu plánu kontrolnej činnosti sa prednostne vychádzalo z návrhov poslancov Mestského zastupiteľstva v Nitre, podnetov odborných útvarov mestského úradu, vlastných poznatkov hlavnej kontrolórky mesta, ako aj z periodicity kontrolných akcií.

Kontrolná činnosť v roku 2019 bola vykonávaná na základe:

- **Plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2019**, ktorý bol schválený Uznesením Mestského zastupiteľstva č. 409/2018-MZ zo dňa 19.12.2018,
- **Plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2019**, ktorý bol schválený Uznesením Mestského zastupiteľstva č. 205/2019-MZ zo dňa 27.06.2019.

Z 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 podrobne spracované v správach o výsledkoch kontrol hlavného kontrolóra mesta, ktoré boli jednotlivo predkladané pravidelne na prerokovanie mestskej rade a do najbližšieho mestského zastupiteľstva a to vždy po ukončení jednotlivej kontroly. Mestské zastupiteľstvo uzneseniami zobralo správy na vedomie a v prípade prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou uložilo hlavnej kontrolórke vykonať kontrolu plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou. Kontrola plnenia opatrení na odstránenie nedostatkov bola v zmysle prijatých uznesení k jednotlivým správam o výsledku kontrol zo strany ÚHK pravidelne vykonávaná.

Prehľad počtu kontrol vykonaných útvarom hlavného kontrolóra v roku 2019:

Kontroly / obdobie	I. polrok	II. polrok	Celkom v roku 2019
Kontroly vykonané podľa plánu kontrolnej činnosti	7	6	13
Kontroly vykonané mimo plánu kontrolnej činnosti	1	0	1
Počet kontrolovaných zariadení školského stravovania v rámci kontroly kvality podávaných jedál	10	10	20

Štruktúra kontrol vykonaných v r. 2019 bola nasledovná:

- tri kontroly na Mestskom úrade Nitra;
- jedna kontrola v príspevkovej organizácii v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta (SZSS);
- tri kontroly v obchodných spoločnostiach v zakladateľskej pôsobnosti mesta (Nitrianska investičná spoločnosť, s.r.o.; Službyt Nitra, s.r.o.);
- kontroly v rozpočtových organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta (ZŠ);
- jedna kontrola v obchodnej spoločnosti zabezpečujúcej služby vo verejnom záujme (ARRIVA Nitra, a.s.);
- kontrola v dvoch športových kluboch (TJ Stavbár, VKP-SPU Nitra)
- kontroly kvality podávaných jedál v školských jedálňach.

Prehľad o vykonaných kontrolách, predmetoch kontroly, kontrolovaných subjektoch, druhu výstupov z kontroly a o poste kontrolných zistení, ako aj dátumu prerokovania mestským

zastupiteľstvom a ním prijaté uznesenia je zobrazený v nasledovnej tabuľke. V predložennom prehľade sú uvedené aj kontroly, na ktoré boli vydané poverenia, boli začaté v r. 2019 a ukončené budú v priebehu nasledujúceho obdobia.

Číslo poverenia	Predmet kontroly (PK), kontrolovaný subjekt (KS), kontrolované obdobie (KO)	Výstup z kontroly a počet prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov	Dátum prerokovania v MZ a uznesenie číslo
1/ 2019	PK- Kontrola zmlúv o nájme nebytových priestorov vo vlastníctve mesta odovzdaných na výkon správy Službytu Nitra, s.r.o. na základe komisionárskych zmlúv a príkaznej zmluvy. KS - Službyt Nitra, s.r.o. KO –aktuálny stav v čase kontroly	Správa o výsledku kontroly 8 opatrení	30.05.2019 153/2019-MZ
2/ 2019	<i>Kontrola mimo plánu kontrolnej činnosti</i> PK - Kontrola priebehu transparentnosti verejného obstarávania zákaziek: „SO MK Dvorčanská od ul. Novozámocká po ul. Roľnícka“ a „ZŠ Beethovenova – oprava havarijného stavu soc. Zariadení (I.etapa)“. KS - Mesto Nitra – Mestský úrad KO –rok 2018	Stanovisko ÚHK k priebehu verejného obstarávania vybraných zákaziek.	*
3/ 2019	PK - Kontrola vybavovania sťažností vo všetkých základných školách v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Nitra. KS – ZŠ v zriaďov. pôsob. mesta KO – roky 2017, 2018	Správa o výsledku kontroly 3 opatrenia	14.03.2019 47/2019-MZ
4/ 2019	PK - Kontrola financovania rekonštrukcie futbalového štadióna FC Nitra. KS – Nitrianska investičná spoločnosť, s.r.o. KO – obdobie rekonštrukcie	Správa o výsledku kontroly 2 opatrenia	30.05.2019 154/2019-MZ
5/ 2019	PK - Kontrola oprávnenosti vynaložených finančných prostriedkov na prevádzku Centra zdravia Párovské Háje. KS – Mesto Nitra – Mestský úrad KO – rok 2018	Správa o výsledku kontroly 7 opatrení	05.09.2019 248/2019-MZ
6/ 2019	PK - Kontrola stavu nedokončených investícií evidovaných na účte 042. KS – Mesto Nitra – Mestský úrad KO – aktuálny stav v čase kontroly	Správa o výsledku kontroly 10 opatrení	05.09.2019 249/2019-MZ
7/ 2019	PK - Kontrola kvality podávaných jedál v zariadeniach školského stravovania v zmysle Smernice Mesta Nitry č. 1/2010 o kontrole kvality podávaných jedál v školských jedálňach KS – Zariadenia školského stravovania KO – aktuálny stav v čase kontroly	Záznam o výsledku kontroly - 15 Protokol - 5 Celkový počet opatrení - 10	<i>Správa o výsledku kontrol predložená do MZ 06.02.2020</i>

8/ 2019	PK - Kontrola dodržiavania VZN č.4/2014 o sociálnych službách v znení dodatkov v časti čl.VI. Zariadenie opatrovateľskej služby, čl.VII. Zariadenie pre seniorov, čl. VIII. Denný stacionár. KS – Správa zariadení sociálnych služieb KO – rok 2018 a aktuálny stav	Správa o výsledku kontroly 15 opatrení	10.10.2019 287/2019-MZ
9/ 2019	PK - Kontrola použitia a vyúčtovania príspevku poskytnutého z rozpočtu mesta na mestskú autobusovú dopravu zmluvnému dopravcovi. KS – ARRIVA Nitra s.r.o. KO – rok 2018	Správa o výsledku kontroly 3 opatrenia	12.12.2019 381/2019-MZ
10/ 2019	PK - Kontrola použitia dotácií poskytnutých z rozpočtu mesta u vybraných športových kluboch. KS - TJ Stavbár KS – VKP SPU Nitra KO – rok 2018	Správa o výsledku kontroly	
		3 opatrenia	21.11.2019 328/2019-MZ
		2 opatrenia	21.11.2019 329/2019-MZ
11/ 2019	PK - Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami v Zariadení školského stravovania pri ZŠ Na Hôrke. KS – ZŠ Na Hôrke KO – rok 2018 a aktuálny stav	Správa o výsledku kontroly 6 opatrení	<i>Správa o výsledku kontroly predložená do MZ 06.02.2020</i>
12/ 2019	PK - Kontrola investičnej akcie „Kanalizácia Šúdolská ul. – 3. etapa“ KS – Nitrianska investičná spoločnosť, s.r.o. KO – obdobie realizácie	<i>Kontrola prebieha a bude ukončená v priebehu mesiaca 1/2020</i>	
13/ 2019	PK - Kontrola hospodárenia v Základnej škole Ščasného 22, Nitra-Dražovce. KS – ZŠ Ščasného, Nitra-Dražovce KO – rok 2018	<i>Kontrola prebieha a bude ukončená v priebehu mesiaca 1/2020</i>	

* žiadosť Národnej kriminálnej agentúry Prezídia policajného zboru

Kontrolu mimo plánu kontrolnej činnosti – t.j. *Kontrolu priebehu transparentnosti verejného obstarávania zákaziek: „SO MK Dvorčanská od ul. Novozámocká po ul. Roľnícka“ a „ZŠ Beethovenova – oprava havarijného stavu soc. Zariadení (I.etapa)“* vykonal ÚHK na základe doručenej žiadosti Národnej kriminálnej agentúry Prezídia policajného zboru, národná protikorupčná jednotka, expozitúra Západ, a výsledok z kontroly - *„Stanovisko ÚHK ku priebehu verejného obstarávania vybraných zákaziek.“* si dňa 21.01.2019 osobne prevzal poverený príslušník policajného zboru. Záver z vykonanej kontroly bol v znení, že na základe predloženej dokumentácie o verejnom obstarávaní vybraných zákaziek, útvárom hlavného kontrolóra nebolo zistené porušenie zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov platného v čase vykonania verejného obstarávania uvedených zákaziek.

Na základe vykonaných kontrol a zistených nedostatkov, boli navrhnuté a prijaté opatrenia, v zmysle ktorých boli kontrolované subjekty povinné vrátiť do rozpočtu mesta finančné prostriedky celkom v r. 2019 spolu vo výške 21.890,14€.

Tiež na základe vykonanej kontroly použitia a vyúčtovania príspevku poskytnutého z rozpočtu mesta na mestskú autobusovú dopravu zmluvnému dopravcovi ARRIVA Nitra, a.s. sa znížil doplatok mesta o celkovú čiastku 221.477,97€

Zamestnanci útvaru hlavného kontrolóra ďalej vykonali kontroly plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených kontrolami, ktoré boli uložené hlavnému kontrolórovi uzneseniami mestského zastupiteľstva. Kontrolu plnenia jednotlivých uznesení vykonávala mestská rada.

2. Mimokontrolná činnosť.

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

Do mimokontrolnej činnosti bolo zaradené:

- **spracovanie a predloženie materiálov mestskej rade a mestskému zastupiteľstvu**
 - ✓ stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu mesta na rok 2020 s výhľadom na roky 2021-2022;
 - ✓ stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu mesta za rok 2018;
 - ✓ návrh plánov kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra mesta pre II. polrok 2019 a I. polrok 2020;
 - ✓ stanovisko hlavného kontrolóra k dodržaniu podmienok pre prijatie úveru na financovanie investičných akcií v roku 2019;

- **vedenie centrálnej evidencie sťažností a petícií**
 - ✓ vedenie databázy sťažností a petícií,
 - ✓ vybavovanie sťažností a petícií,

Ročná správa o vybavovaní sťažností a petícií za rok 2019 bude predložená na rokovanie mestskej rady a mestského zastupiteľstva ako samostatná správa.

- **iná činnosť**

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**

V hodnotenom období boli na ÚHK štyria zamestnanci, ktorí sa pravidelne zúčastňovali na školeniach a seminároch k aktuálnym odborným otázkam súvisiacich s výkonom kontrolnej činnosti, odbornou prípravou kontrolórov na problémové okruhy kontrol. Tiež

vykonávali individuálnu prípravu na výkon kontroly, ktorá spočívala v štúdiu všeobecne záväzných právnych predpisov, interných predpisov a ďalších dokumentov týkajúcich sa predmetu kontroly.

- **previerka stavu zákonnosti v činnosti hlavného kontrolóra.**

V roku 2019 vykonala, v rámci dozorovej činnosti, Okresná prokuratúra v Nitre previerku zákonnosti v činnosti hlavného kontrolóra mesta Nitra. Previerka bola ukončená vystavením Protokolu o vykonaní previerky (Pd227/19/4403-2 zo dňa 16.10.2019) s výsledkom, že vykonanou previerkou neboli zistené skutočnosti odôvodňujúce prijatie opatrenia podľa zákona č. 153/2001 Z.z. o prokuratúre v znení neskorších predpisov.

Stanovisko MR:

Mestská rada v Nitre na svojom zasadnutí konanom dňa 14.01.2020 uzn. č. 98/2020-MR prerokovala Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Nitra za rok 2019 a o d p o r ú ě 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 2019.