



## MESTO NITRA

### Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Nitre

|                            |  |
|----------------------------|--|
| <b>Predkladateľ:</b>       | <b>Ing. Darina Keselyová, hlavný kontrolór</b>                                       |
| <b>Číslo materiálu:</b>    | <b>728 /2021</b>   |
| <b>Názov materiálu:</b>    | <b>Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Nitra za rok 2020</b>      |
| <b>Spracovateľ:</b>        | Ing. Darina Keselyová, hlavný kontrolór<br>Ing. Michaela Koščová, referent kontrolór |
| <b>Napísala:</b>           | Ing. Michaela Koščová, referent kontrolór  |
| <b>Prizvať:</b>            | -  |
| <b>Dátum rokovania MZ:</b> | 4.2.2021   |
| <b>Dátum vyhotovenia:</b>  | 12.01.2021   |

|                            |   |
|----------------------------|---|
| <b>Návrh na uznesenie:</b> | Mestské zastupiteľstvo v Nitre<br><b>prerokovalo</b><br>Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Nitra za rok 2020<br><b>berie na vedomie</b><br>Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Nitra za rok 2020 |
|----------------------------|---|

|                              |                             |
|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Podpis predkladateľa:</b> | 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 2020**

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 2020 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. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov;
- zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov
- zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách 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 2020 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 a 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 2020 bola vykonávaná na základe:

- **Plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2020**, ktorý bol schválený Uznesením Mestského zastupiteľstva č. 382/2019-MZ zo dňa 12.12.2019,
- **Plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2020**, ktorý bol schválený Uznesením Mestského zastupiteľstva č. 96/2020-MZ zo dňa 11.06.2020.

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 2020:

| <b>Kontroly / obdobie</b>   | <b>I. polrok</b> | <b>II. polrok</b> | <b>Celkom v roku 2020</b> |
|---|------------------|-------------------|---------------------------|
| <b>Kontroly vykonané podľa plánu kontrolnej činnosti</b>  | 7                | 6                 | 13                        |
| <b>Kontroly vykonané mimo plánu kontrolnej činnosti</b>   | 1                | 5                 | 6                         |
| <b>Počet kontrolovaných zariadení školského stravovania v rámci kontroly kvality podávaných jedál</b> | 1                | 7                 | 8                         |

Štruktúra kontrol v zmysle plánov kontrolnej činnosti v r. 2020 bola nasledovná:

- štyri kontroly na Mestskom úrade Nitra;
- kontrola v dvoch súkromných školách v zriaďovateľskej pôsobnosti United Nation Elementary School, n.o.;
- jedna kontrola v príspevkovej organizácii v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta;
- tri kontroly u neverejných poskytovateľov pobytových a ambulantných sociálnych služieb;
- jedna kontrola v rozpočtových organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta (ZŠ);

- jedna kontrola v obchodnej spoločnosti zabezpečujúcej služby vo verejnom záujme (ARRIVA Nitra, a.s.);
- dve kontroly v športových kluboch (FC Nitra, HK 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. 2020 a z dôvodu mimoriadnej situácie v súvislosti s prijatými opatreniami pre zabránenie šírenia nákazy COVID - 19 budú ukončené v priebehu nasledujúceho obdobia.

| <b>Číslo poverenia</b> | <b>Predmet kontroly (PK), kontrolovaný subjekt (KS), kontrolované obdobie (KO)</b>  | <b>Výstup z kontroly a počet prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov</b> | <b>Dátum prerokovania v MZ a uznesenie číslo</b>             |
|------------------------|---|--|--|
| 1/2020                 | PK- Kontrola dodržiavania Poriadku odmeňovania zamestnancov Mesta Nitry<br>KS - Mesto Nitra – Mestský úrad<br>KO –aktuálny stav v čase kontroly   | Správa o výsledku kontroly<br><br>4 opatrenia  | 11.06.2020<br>92/2020-MZ                                     |
| 2/2020                 | PK - Kontrola použitia a vyúčtovania dotácie poskytnutej z rozpočtu mesta na mzdy a prevádzku Súkromnej materskej školy UNES a Súkromnej základnej školy UNES<br>KS – United Nation Elementary School, n. o.,<br>KO – rok 2019                        | Správa o výsledku kontroly<br><br>4 opatrenia  | 10.9.2020<br>184/2020 - MZ                                   |
| 3/2020                 | 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<br>KS – MŠ v zriaďov. pôsob. mesta<br>KO – aktuálny stav v čase kontroly | Záznam o výsledku<br><br>Kontroly – 7<br><br>Protokol –1<br><br>Celkový počet opatrení 1 | <i>Správa o výsledku kontroly predložená do MZ 28.1.2020</i> |
| 4/2020                 | PK – Kontrola dodržiavania zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a Smernice mesta o poskytovaní informácií, povinné zverejňovanie informácií a kontrola  | Správa o výsledku kontroly   | 10.09.2020<br>186/2020-MZ                                    |

|        |   |  |                             |
|--------|---|--|-----------------------------|
|        | vybavovania žiadostí<br>o poskytnutie informácií<br>KS – Mesto Nitra – Mestský<br>úrad<br>KO – rok 2019   | 4 opatrenia  |                             |
| 5/2020 | PK - Kontrola dodržiavania § 9<br>odst.1,2 zákona č. 448/2008 Z.z.<br>o sociálnych službách<br>v príspevkovej organizácii<br>Správa zariadení sociálnych<br>služieb<br>KS – Správa zariadení<br>sociálnych služieb<br>KO – aktuálny stav v čase<br>kontroly | Správa o výsledku<br>kontroly<br><br>3 opatrenia   | 10.09.2020<br>185/2020 - MZ |
| 6/2020 | PK - Kontrola použitia<br>a vyúčtovania dotácií<br>poskytnutých z rozpočtu mesta<br>FC Nitra, a.s. Jesenského 4<br>KS – Športový klub FC Nitra,<br>a.s.<br>KO – rok 2019  | Správa o výsledku<br>kontroly<br><br>1 opatrenie   | 22.10.2020<br>462/2020-MZ   |
| 7/2020 | PK - Kontrola použitia<br>a vyúčtovania dotácií<br>poskytnutých z rozpočtu mesta<br>HK Nitra, s.r.o. Jesenského 2<br>KS – Športový klub HK Nitra,<br>a.s.<br>KO – rok 2019  | Správa o výsledku<br>kontroly<br><br>3 opatrenia   | 10.9.2020<br>185/2020 - MZ  |
| 8/2020 | PK - Kontrola použitia<br>a vyúčtovania príspevku<br>poskytnutého z rozpočtu mesta<br>na mestskú autobusovú dopravu<br>zmluvnému dopravcovi<br>ARRIVA Nitra s.r.o.<br>KS – ARRIVA Nitra a.s.<br>KO – rok 2019   | <i>Kontrola ukončená,<br/>predpoklad prerokovania<br/>správy o výsledku<br/>kontroly v I. štvrtroku<br/>2021</i> |                             |
| 9/2020 | PK - Kontrola zmlúv č.j.<br>316/2019/pred.- Svätopluk<br>Bartík a č.j. 2634/2019/OK –<br>Peter Demeš<br>KS – Mestský úrad Nitra<br>KO – obdobie realizácie  | <i>Kontrola prebieha</i>   |                             |

|         |  |                          |  |
|---------|--|--------------------------|--|
| 10/2020 | PK - Kontrola použitia a vyúčtovania poskytnutého finančného príspevku z rozpočtu mesta neverejným poskytovateľom pobytových a ambulantných sociálnych služieb<br>KS – Monika o.z. Močenok<br>KS – Spoločnosť Božieho slova Nitra<br>KS - Rímskokatolícka cirkev biskupstvo Nitra<br>KO – rok 2019 | <i>Kontrola prebieha</i> |  |
| 11/2020 | PK – Kontrola hospodárenia v Základnej škole Benkova 34, Nitra<br>KS – ZŠ Benkova<br>KO – rok 2019   | <i>Kontrola prebieha</i> |  |
| 12/2020 | PK - Kontrola zákonnosti postupu mesta pri obchodnej verejnej súťaži o realizáciu projektu "Bikesharing v Nitre"<br>KS – Mestský úrad Nitra<br>KO – obdobie realizácie   | <i>Kontrola prebieha</i> |  |

#### **Vykonalé kontroly mimo plánu kontrolnej činnosti :**

1. *Kontrolu verejného obstarávania na predmet zákazky "Mural na dome s opatrovateľskou službou"* vykonal ÚHK na základe doručeného „Podnetu na preskúmanie zákonnosti - postúpenie podania“ od Úradu pre verejné obstarávanie a zároveň aj na základe doručenej žiadosti o stanovisko od poslanca MZ p. Pavla Obertáša. Výsledok z kontroly - „*Stanovisko ÚHK k verejnému obstarávaniu predmetnej zákazky*“ bolo dňa 13.05.2020 elektronicky odoslané pánovi Pavlovi Obertášovi. Kontrolou bolo zistené nedodržanie Smernice č.1/2019 o postupe obstarávateľa pri realizácii zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní, nakoľko k predmetnej zákazke nie je vedená dokumentácia z obstarávania v zmysle § 24 zákona o verejnom obstarávaní.
2. *Kontrolu verejného obstarávania na zákazky:*
  - *Chodník ul. Dlhá č. 27-37*
  - *Chodník ul. Dlhá č. 9-23*
  - *Cyklochodník ul. Dlhá*
  - *Spevnené plochy ul. Vihorlatská 2-4*
vykonal ÚHK na základe doručeného podnetu od poslanca MZ p. Pavla Obertáša a výsledok z kontroly bol dňa 7.7.2020 p. Obertášovi odoslaný. Kontrolou bolo zistené nedodržanie § 57 odst.3 zákona o verejnom obstarávaní.
3. *Kontrolu zákonnosti postupu a oprávnenosti poskytnutia finančných prostriedkov z rozpočtu mesta k objednávke č. 20200452* vykonal ÚHK na základe doručeného podnetu poslanca MZ p. Pavla Obertáša a výsledok z kontroly - „*Stanovisko ÚHK k zákonnosti postupu a poskytnutia finančných prostriedkov z rozpočtu mesta*“ bolo dňa 1.7.2020 p. Obertášovi odoslané. Záver z vykonanej kontroly bol v znení, že objednávka a následná úhrada faktúry nie sú v súlade s rozpočtom mesta na rok 2020.

4. *Kontrolu "Obnovu chodníkov na Mestskom cintoríne"* vykonal ÚHK na základe doručeného podnetu od Úradu pre verejné obstarávanie a výsledok z kontroly - „*Stanovisko ÚHK k verejnému obstarávaniu zákazky*“ bolo dňa 19. 8. 2020 Úradu pre verejné obstarávanie odoslané. Záver z vykonanej kontroly bol v znení, že na základe predloženej dokumentácie o verejnom obstarávaní vybranej zákazky nebolo útvaram hlavného kontrolóra 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 uvedenej zákazky. Pri prešetrení podnetu bolo však zistené, že nebola dodržaná vnútorná smernica Mesta Nitra č. 1/2019.
5. *Kontrolu zákonnosti postupu pri uzatvorení zmluvy č.1050/2020/OVaR* vykonal ÚHK na základe doručeného podnetu od poslanca MZ p. Pavla Obertáša a výsledok z kontroly - „*Stanovisko ÚHK k zákonnosti postupu pri uzatvorení zmluvy*“ bolo dňa 1.10.2020 p. Pavlovi Obertášovi odoslané. Záver z vykonanej kontroly bol v znení, že zákon o verejnom obstarávaní nedefinuje striktné postupy pre oblasť verejného obstarávania na civilné zákazky s nízkymi hodnotami a ÚHK odporučil vedeniu mesta Nitra prepracovať vnútornú smernicu určenú k postupom obstarávateľa pri realizácii zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní pri zadávaní zákazky s nízkou hodnotou.
6. *Kontrolu zákonnosti postupu mesta Nitry pri objednaní plnenia a poskytnutí služieb na základe objednávok č. 20200530 a 20200532* – vykonal ÚHK na základe doručeného podnetu od poslanca MZ p. Pavla Obertáša a výsledok z kontroly - „*Stanovisko ÚHK k zákonnosti postupu mesta*“ bolo dňa 31.8.2020 p. Pavlovi Obertášovi odoslané. Kontrolou nebol zistený nezákonný postup mesta pri vystavení predmetných objednávok a zistené nezrovnalosti a nesúlad v nesprávne poskytnutých údajov dodávateľom služby, boli následne odstránené.

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 útvary 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 2021 s výhľadom na roky 2022-2023;
  - ✓ stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu mesta za rok 2019;
  - ✓ návrh plánov kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra mesta pre II. polrok 2020 a I. polrok 2021;
  - ✓ stanovisko hlavného kontrolóra k dodržaniu podmienok pre prijatie úverov;
- **vedenie centrálnej evidencie sťažností a petícií**
  - ✓ vedenie databázy sťažností a petícií,
  - ✓ vybavovanie sťažností a petícií,

Ročná správa o vybavovaní sťažností a petícií za rok 2020 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.