

## 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:

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

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	<u>Kontrola mimo plánu kontrolnej činnosti</u> 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	06.02.2020  14/2020-MZ

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	06.02.2020  13/2020-MZ
12/ 2019	PK - Kontrola investičnej akcie „Kanalizácia Šúdolská ul. – 3. etapa“ KS – Nitrianska investičná spoločnosť, s.r.o. KO – obdobie realizácie	Správa o výsledku kontroly  1 opatrenie	11.06.2020  93/2020-MZ
13/ 2019	PK - Kontrola hospodárenia v Základnej škole Ščasného 22, Nitra-Dražovce. KS – ZŠ Ščasného, Nitra-Dražovce KO – rok 2018	Správa o výsledku kontroly  4 opatrenia	11.06.2020  94/2020-MZ

\* 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 (1.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 kontrolorka 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 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.

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2019 bola prerokovaná dňa 06.02.2020 na zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Nitre, ktoré prijalo uznesenie č. 12/2020-MZ.

Ing. Darina Keselyová, v.r.  
hlavný kontrolór mesta Nitra