

# **MESTO NITRA – ÚTVAR HLAVNÉHO KONTROLÓRA**

## **S p r á v a o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Nitra za rok 2023**

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 v roku 2023 bola 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. 431/2001 Z.z. o účtovníctve 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;

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

## MESTO NITRA – ÚTVAR HLAVNÉHO KONTROLÓRA

Kontrolná činnosť v roku 2023 bola vykonávaná na základe:

- **Plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2023**, ktorý bol schválený uznesením Mestského zastupiteľstva č. 506/2022-MZ zo dňa 20.12.2022;
- **Plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2023**, ktorý bol schválený uznesením Mestského zastupiteľstva č. 291/2023-MZ zo dňa 19.06.2023.

Z výsledku jednotlivých kontrol boli spracované správy a v prípadoch, kde boli zistené nedostatky boli prijaté opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a príčin ich vzniku.

Prehľad počtu kontrol vykonaných útvaram hlavného kontrolóra v roku 2023, na ktoré bolo vydané poverenie hlavného kontrolóra:

Kontroly / obdobie	I. polrok	II. polrok	Celkom v roku 2023
Kontroly vykonané podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti	5	5	12
Kontroly vykonané mimo plánu kontrolnej činnosti	2	-	

Štruktúra kontrol vykonaných v r. 2023 bola nasledovná:

- 6 kontrol na Mestskom úrade Nitra;
- 1 kontrola v rozpočtovej organizácii v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta;
- 1 kontrola v súkromnej základnej umeleckej škole;
- 1 kontrola v obchodnej spoločnosti zabezpečujúcej služby vo verejnom záujme;
- 2 kontroly v obchodnej spoločnosti v zakladateľskej pôsobnosti mesta;
- 1 kontrola v oblastnej organizácii cestovného ruchu, ktorej mesto je členom;
- 15 kontrol plnenia prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov v predchádzajúcich kontrolách.

Prehľad vykonaných kontrol s predmetom kontroly, kontrolovaným subjektom a kontrolovaným obdobím, vrátane druhu výstupu z kontroly a počtu prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov, tiež aj dátum prerokovania mestským zastupiteľstvom a ním prijaté uznesenia je zobrazený v tabuľke – vid'. *Príloha č. 1.*

V predložennom prehľade sú uvedené všetky kontroly, na ktoré boli pre pracovníkov Útvary hlavného kontrolóra (ďalej len „ÚHK“) vydané poverenia hlavnej kontrolórky mesta a boli začaté v roku 2023. Tiež aj kontroly ktoré budú procesne ukončené až v priebehu nasledujúceho obdobia a to z dôvodu náročností alebo časových prieťahov zo strany kontrolovaného subjektu u prebiehajúcich alebo predchádzajúcich kontrol, príp. iných nepriaznivých vplyvov do výkonu kontrolnej činnosti.

Výsledky kontrol v podobe zhrnutia zistených nedostatkov boli podrobne spracované v správach o výsledkoch kontrol hlavného kontrolóra mesta Nitra, ktoré boli jednotlivo predkladané na prerokovanie mestskej rade a do najbližšieho mestského zastupiteľstva, a to vždy po procesnom ukončení jednotlivéj predmetnej kontroly. Mestské zastupiteľstvo

## MESTO NITRA – ÚTVAR HLAVNÉHO KONTROLÓRA

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 prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov bola v zmysle prijatých uznesení mestského zastupiteľstva k jednotlivým správam o výsledku kontrol zo strany ÚHK pravidelne vykonávaná a kontrolu plnenia jednotlivých uznesení vykonávala mestská rada.

Prehľad o vykonaných kontrolách plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri výkone kontrol je zobrazený v tabuľke - vid'. *Príloha č. 2* a to v členení podľa dátumu kontroly plnenia uznesenia v MR, čísla prijatého uznesenia mestským zastupiteľstvom a dátumu prijatia predmetného uznesenia, predmetu vykonanej kontroly, plnenia opatrení prijatých zo strany kontrolovaného subjektu a plnenia konkrétneho prijatého uznesenia, ktorým bolo hlavnému kontrolórovi uložené vykonať kontrolu plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri vykonanej kontrole.

### **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 ÚHK vykonávali aj iné úlohy a činnosti, ktoré mali priamy súvis, príp. podporovali výkon kontrolnej činnosti, resp. činnosti ktoré vyplývali zo všeobecne-záväzných právnych predpisov.

ÚHK bolo v r. 2023 doručených celkom 21 podaní. Všetky podania, bez ohľadu na jeho označenie, boli posudzované podľa svojho obsahu. Na vybavenie podnetu nepostačuje len názov a označenie podnetu od občana ktorý ho podáva, ale rozlišovaním a posudzovaním podľa obsahu sa má zabrániť tomu, aby sa práva občanov nezneužívali, a aby sa neobchádzalo konanie, ktorého postup v príslušnej veci upravujú osobitné predpisy. Každé podanie musí spĺňať aj stanovené zákonné náležitosti.

ÚHK v rámci výkonu svojich činností vedie centrálnu evidenciu sťažností podaných v súlade so zákonom č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach v znení neskorších zmien (ďalej len „zákon o sťažnostiach“) a takto podané sťažnosti aj vybavuje v súlade so Smernicou č. 1/2021 o vybavovaní sťažností. Pri posudzovaní podania označeného ako sťažnosť sa na ÚHK skúma či sú naplnené základné znaky sťažnosti definované v § 3 zákona o sťažnostiach alebo či sú naplnené ustanovenia § 4 zákona o sťažnostiach, kde je definované, ktoré podanie nie je sťažnosťou.

Sťažnosťou, v zmysle zákona o sťažnostiach, je podanie fyzickej alebo právnickej osoby, ktorým sa domáha ochrany svojich práv alebo právom chránených záujmov, o ktorých sa domnieva, že boli porušené činnosťou alebo nečinnosťou orgánu verejnej správy a poukazuje na konkrétne nedostatky, najmä na porušenie právnych predpisov, ktorých odstránenie je v pôsobnosti orgánu verejnej správy.

Do centrálnej evidencie sťažností bolo v roku 2023 zaevidovaných celkom dve sťažnosti, ktoré spĺňali podmienky sťažnosti podanej v zmysle zákona o sťažnostiach a boli prešetrované a vybavené v súlade so zákonom o sťažnostiach a vnútorného predpisu, ktorým je Smernica č. 1/2021 o vybavovaní sťažností.

## MESTO NITRA – ÚTVAR HLAVNÉHO KONTROLÓRA

Pri prešetrovaní všetkých sťažností sa zisťuje skutočný stav veci a jeho súlad alebo rozpor so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými predpismi, ako aj príčiny vzniku zistených nedostatkov a ich následky.

Prehľad sťažností evidovaných v roku 2023 s krátkym komentárom:

### 1. sťažnosť – neopodstatnená

Sťažnosť podaná proti zamestnancom SMS – referát správy a údržby cintorínov vo veci prenájmu hrobového miesta na Mestskom cintoríne.

### 2. - sťažnosť – odpodstatnená

Sťažnosť podaná proti postupu zamestnancov SMS – referát správy a údržby cintorínov vo veci dodržiavania VZN č. 4/2022 o pohrebiskách v meste Nitra pri úprave hrobového miesta na Mestskom cintoríne.

Okrem podaní, ktoré spĺňali kritériá stanovené zákonom o sťažnostiach ÚHK vybavil v roku 2023 podania, ktoré mali charakter dopytu, vyjadrenia, názoru, žiadosti, podnetu alebo návrhu. Obsahom týchto podaní boli napríklad žiadosti občanov o riešenie rôznych ich problémov, podnety a návrhy na vykonanie kontrol, podnety o usmernenie resp. o vysvetlenie konania mestského úradu, podnety na stavebné konania a pod.

Občania sa častokrát na hlavného kontrolóra obracajú s podnetmi na vykonanie kontrolnej činnosti u rôznych konaní, ktoré sú na Meste Nitra vedené napr. v správnom konaní. V zmysle § 18d ods. 3 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, sa do rozsahu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra nevzťahuje konanie, v ktorom v oblasti verejnej správy obec rozhoduje o právach, právom chránených záujmoch alebo povinnostiach fyzických osôb a právnických osôb. t.j. z kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra je vylúčená rozhodovacia činnosť obce v správnom konaní. Správne konanie je procesný postup upravený zákonom č. 71/1967 Zb. o správnom konaní (správny poriadok) v znení neskorších predpisov. Ide o zákonom upravený postup, v ktorom správny orgán (obec) rozhoduje o právach, právom chránených záujmoch a povinnostiach v oblasti verejnej správy. Tento procesný postup má zavedené vlastné kontrolné mechanizmy, ktorými je zabezpečená kontrola zákonnosti a vecnej správnosti individuálnych správnych aktov. Zasahovanie hlavného kontrolóra do správnych konaní by bolo nesystémovým krokom a z uvedených dôvodov je vylúčená pôsobnosť hlavného kontrolóra v tejto sfére činnosti samosprávy.

Hlavná kontrolórka a ÚHK vo svojej činnosti spolupracuje aj so štátnymi orgánmi vo veciach kontroly, s ústrednými orgánmi štátnej správy, orgánmi prokuratúry a ďalšími verejnoprávnymi inštitúciami pre výkon kontrolnej činnosti.

ÚHK v r. 2023 prešetril podnet podaný na Úrad pre verejné obstarávanie, ktorý ho postúpil hlavnej kontrolórke na výkon vnútornej kontroly, pričom kontrolné činnosti v tejto veci neboli zaradené do plánov kontrolnej činnosti pre r. 2023. Jednalo sa o kontrolu zákonnosti postupu pri obstaraní zákazky s nízkou hodnotou na dodanie tovaru na predmet zákazky „Pneumatiky pre nákladné vozidlá“ v kontrolovanom subjekte Nitrianske komunálne služby, s.r.o.. Kontrolou neboli zistené nedostatky a z výsledku bol spracovaný záznam. Kontrola je zaradená v prílohe č. 1 - Prehľad vykonaných kontrol pod por. č. 7/2023.

## MESTO NITRA – ÚTVAR HLAVNÉHO KONTROLÓRA

V jednom prípade hlavnej kontrolórke bol doručený podnet na preskúmanie úkonov kontrolovaného v procese verejného obstarávania zákazky s nízkou hodnotou v predmete zákazky „Analýza a výpočet výmer spevnených plôch vo vlastníctve Mesta Nitra“. Tento podnet podal neúspešný uchádzač. Predmetná zákazka bola realizovaná prostredníctvom elektronickej platformy JOSEPHINE a kritériom na vyhodnotení ponúk bola najnižšia cena za celý predmet zákazky vrátane DPH. Kontrolou bolo zistené, že zo strany kontrolovaného boli dodržané základné princípy verejného obstarávania. Po kontrole predloženej vedenej spisovej dokumentácie však boli zistené nedostatky, ktoré vznikli na úrovni referenta VO a to nedodržaním schválených vnútorných predpisov, hlavne Smernice č. 8/2022 o verejnom obstarávaní mesta Nitra a Registratúrneho poriadku a registratúrneho plánu Mestského úradu v Nitre. O zistených kontrolných nedostatkoch bol listom upovedomený prednosta MsÚ Nitra spolu s požiadavkou na prijatie opatrení, ktoré v budúcnosti odstránia prípadné nedostatky a príčiny ich vzniku.

V zmysle Pravidiel kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Nitra je hlavný kontrolór povinný oznámiť podozrenie zo spáchania trestného činu, priestupku alebo zo spáchania iného správneho deliktu príslušným orgánom. Zo strany ÚHK v roku 2023 neboli postúpené žiadne podnety pre ďalšie konanie iným orgánom vo veciach kontroly a kontrolnej činnosti.

Hlavná kontrolórka a ÚHK okrem samotnej kontrolnej činnosti vykonávali aj ďalšie mimokontrolné činnosti, ktoré je možné ďalej rozdeliť nasledovne:

- **spracovanie a predloženie materiálov mestskej rade a mestskému zastupiteľstvu:**
  - ✓ stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu mesta na rok 2024 s výhľadom na roky 2025-2026;
  - ✓ stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu mesta za rok 2022;
  - ✓ návrh plánov kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra mesta pre II. polrok 2023 a I. polrok 2024;
  - ✓ správy o výsledkoch kontrol, po ich procesnom ukončení
  - ✓ správy o kontrolnej činnosti za rok 2022

Hlavná kontrolórka sa pravidelne zúčastňovala na zasadnutí mestskej rady, mestského zastupiteľstva a poradách vedúcich odborov. Sledovala stav a vývoj dlhu mesta počas rozpočtového roka. V rámci svojich kompetencií poskytovala súčinnosť pri vybavovaní rôznych podnetov. V prípade kontrolných zistení aktívne podávala vedeniu mesta podnety k zmene všeobecne záväzných nariadení mesta, vnútorných noriem a smerníc.

- **vzdelávanie a odborná príprava zamestnancov ÚHK**

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 samoštúdiu všeobecne záväzných právnych predpisov, interných predpisov a ďalších dokumentov týkajúcich sa predmetu kontroly.

## MESTO NITRA – ÚTVAR HLAVNÉHO KONTROLÓRA

- **iná činnosť**

V rámci preventívnej funkcie kontrolnej činnosti a v snahe predchádzať vzniku kontrolných zistení, zamestnanci ÚHK v rámci ukončených kontrolných akcií a v prípade záujmu kontrolovaných subjektov tiež spolupracovali pri spracovaní opatrení, ktoré kontrolovaná osoba mala povinnosť prijať na odstránenie zistených nedostatkov, ako aj poskytovali metodickú pomoc a usmernenia k predmetu vykonanej kontroly pre kontrolované subjekty a vykonávali monitoring počtu prijatých opatrení a ich plnenia zo strany kontrolovaných subjektov. ÚHK priebežne dopĺňa zverejňované informácie a materiály z činnosti útvaru na webové sídlo mesta do sekcie hlavný kontrolór.

S kompletnou dokumentáciou k vykonaným kontrolám, vybaveným sťažnostiam a vybaveným podaniam sa môžu poslanci mestského zastupiteľstva oboznámiť na útvare hlavného kontrolóra, kde sú všetky dokumenty archivované.

## MESTO NITRA – ÚTVAR HLAVNÉHO KONTROLÓRA

### *Príloha č. 1 - Prehľad vykonaných kontrol*

<b>Číslo</b>	<b>Predmet kontroly (PK) Kontrolovaný subjekt (KS) Kontrolované obdobie (KO)</b>	<b>Výstup z kontroly  Počet prijatých opatrení</b>	<b>Dátum prerokovania v MZ, Uznesenie číslo</b>
1/ 2023	PK- Kontrola poskytnutých odmien zamestnancom MsÚ a podkladov na ich poskytnutie. KS - Mesto Nitra – Mestský úrad KO – roky 2019-2022	Správa o výsledku kontroly  2 opatrenia	19.06.2023  283/2023-MZ
2/ 2023	PK – Kontrola financovania projektu „Kreatívne centrum“ vrátane kontroly opodstatnenosti a príčin vzniku neoprávnených výdavkov a prác navyše. KS - Mesto Nitra – Mestský úrad KO - obdobie financovania projektu	Správa o výsledku kontroly	19.10.2023  417/2023-MZ
3/ 2023	PK- Kontrola dodržiavania Smernice o škodovom konaní v znení neskorších dodatkov. KS - Mesto Nitra – Mestský úrad KO - od roku 2016	Správa o výsledku kontroly  3 opatrenia	25.05.2023  208/2023-MZ
4/ 2023	PK – Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom spoločnosti. KS – Nitrianska investičná, s.r.o. KO – rok 2021, 2022	Správa o výsledku kontroly  9 opatrení	21.09.2023  329/2023-MZ
5/ 2023	PK - Kontrola použitia finančných prostriedkov poskytnutých z rozpočtu mesta. KS – Súkromná základná umelecká škola Ďurkova 18, Nitra (TRALA škola) KO – rok 2021	Správa o výsledku kontroly  2 opatrenia	21.09.2023  330/2023-MZ
6/ 2023	PK – Kontrola použitia finančných prostriedkov v OZ FC Nitra deti a mládež v zmysle uzn. č. 504/2022-MZ zo dňa 20.12.2022. KS – OZ FC Nitra deti a mládež KO – rok 2022	Správa o výsledku kontroly <i>Kontrola mimo plánu kontrolnej činnosti</i>	25.05.2023  209/2023-MZ
7/ 2023	PK - Kontrola zákonnosti postupu pri obstaraní zákazky s nízkou hodnotou na dodanie tovaru na predmet zákazky „Pneumatiky pre nákladné vozidlá“ KS – Nitrianske komunálne služby, s.r.o. KO – obdobie realizácie VO	Záznam z kontroly (bez nedostatkov)  <i>Kontrola mimo plánu kontrolnej činnosti</i>	

## MESTO NITRA – ÚTVAR HLAVNÉHO KONTROLÓRA

8/ 2023	PK - Kontrola dodržiavania zmluvných podmienok vyplývajúcich zo Zmluvy o službách vo verejnom záujme a zabezpečení mestskej autobusovej dopravy osôb v meste Nitra zo strany objednávateľa a dopravcu. KS - Mesto Nitra – Mestský úrad, Transdev Morava, s.r.o. KO –rok 2022	<i>Kontrola v čase spracovania tejto správy nie je procesne ukončená</i>	
9/ 2023	PK - Kontrola použitia finančných prostriedkov vložených formou členského príspevku do oblastnej organizácie Nitrianska organizácia cestovného ruchu, vrátane kontroly postupov verejného obstarávania. KS – Nitrianska organizácia cestovného ruchu KO – rok 2022 a I.polrok 2023	Správa o výsledku kontroly  1 opatrenie	16.11.2023  457/2023-MZ
10/ 2023	PK - Kontrola hospodárenia v Základnej škole kráľa Svätopluka. KS – ZŠ Kráľa Svätopluka, Dražovská 6, Nitra KO – rok 2022	<i>Kontrola v čase spracovania tejto správy nie je procesne ukončená</i>	
11/ 2023	PK - Kontrola Registratúrneho poriadku vrátane registratúrneho plánu MsÚ. KS – Mesto Nitra – Mestský úrad, KO – rok 2022	Správa o výsledku kontroly  3 opatrenia	16.11.2023  458/2023-MZ
12/ 2023	PK - Kontrola opodstatnenosti nezaradenia investičnej akcie „Kanalizácia na časti Šúdolská ul. a ul. Antona Točíka“ z účtu 042 do majetku mesta. KS – Mesto Nitra – Mestský úrad, KO – aktuálne obdobie v čase kontroly	<i>Kontrola v čase spracovania tejto správy nie je procesne ukončená</i>	



## MESTO NITRA – ÚTVAR HLAVNÉHO KONTROLÓRA

### *Príloha č. 2 - Prehľad o vykonaných kontrolách plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených pri výkone kontrol*

<b>Zasadnutie MR/MZ Dňa</b>	<b>Uznesenie číslo zo dňa</b>	<b>K predmetu vykonanej kontroly</b>	<b>Plnenie prijatých opatrení kontrolovaným subjektom</b>	<b>Plnenie prijatého uznesenia ÚHK</b>
30.01.2023	64/2022-MZ 10.03.2022	Kontrola implementácie programového rozpočtovania v rozpočtovom procese mesta.	2 opatrenia - splnené čiastočne; 1 opatrenie - splnené	uznesenie sa plnilo, opakovaná kontrola 31.01.2024
30.01.2023	377/2022-MZ 08.09.2022	Kontrola použitia finančných prostriedkov poskytnutých z rozpočtu mesta pre Súkromnú základnú umeleckú školu Heleny Madariovej.	2 opatrenia - splnené	uznesenie splnené
30.01.2023	378/2022-MZ 08.09.2022	Kontrola dodržiavania finančných limitov pri zákazkách malého rozsahu v oblasti údržby majetku vo vlastníctve mesta v Službyte Nitra, s.r.o.	2 opatrenia - splnené 1 opatrenie - nesplnené	uznesenie sa plnilo, opakovaná kontrola 31.03.2023
07.03.2023	249/2019-MZ 05.09.2019	Kontrola stavu nedokončených investícií evidovaných na účte 042.  <i>( 6 opakovaná kontrola plnenia prijatých opatrení)</i>	3 opatrenia - sa neplnili 3 opatrenia – sa plnili	uznesenie sa plnilo, opakovaná kontrola 31.07.2023
07.03.2023	13/2022-MZ 27.01.2022	Kontrola dodržiavania finančných limitov pri zákazkách malého rozsahu u náhodne vybraných zákaziek.	2 opatrenia - splnené	uznesenie splnené
07.03.2023	134/2022-MZ 21.04.2022	Kontrola hospodárenia v Základnej škole Škultétyho, Nitra	9 opatrení - splnené	uznesenie splnené
07.03.2023	505/2022-MZ 20.12.2022	Kontrola dodržiavania zmluvných podmienok zo strany poskytovateľov údržby verejnej zelene na území mesta.	2 opatrenia - splnené	uznesenie splnené
11.04.2023	186/2020-MZ 10.09.2020	Kontrola dodržiavania zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a Smernice mesta Nitra č. 18/2007 o poskytovaní informácií, kontrola povinne zverejňovaných informácií a kontrola vybavovania žiadostí o poskytnutie informácie. <i>( 5 opakovaná kontrola plnenia prijatých opatrení)</i>	1 opatrenie - splnené	uznesenie splnené

## MESTO NITRA – ÚTVAR HLAVNÉHO KONTROLÓRA

11.04.2023	323/2021-MZ 14.10.2021	Kontrola financovania investičnej akcie „Cyklolávka cez rieku Nitra (prepoj Wilsonovo nábrežie – Nábrežie mládeže pri SPU)“ vrátane postupov verejného obstarávania. <i>( 1 opakovaná kontrola plnenia prijatých opatrení)</i>	1 opatrenie – nesplnené z objektívnych dôvodov a vypustené z kontroly	uznesenie splnené
11.04.2023	378/2022-MZ 08.09.2022	Kontrola dodržiavania finančných limitov pri zákazkách malého rozsahu v oblasti údržby majetku vo vlastníctve mesta v Službyte Nitra, s.r.o. <i>( 1 opakovaná kontrola plnenia prijatých opatrení)</i>	1 opatrenie - nesplnené	uznesenie sa plnilo, opakovaná kontrola 28.04.2023
09.05.2023	378/2022-MZ 08.09.2022	Kontrola dodržiavania finančných limitov pri zákazkách malého rozsahu v oblasti údržby majetku vo vlastníctve mesta v Službyte Nitra, s.r.o. <i>( 2 opakovaná kontrola plnenia prijatých opatrení)</i>	1 opatrenie – čiastočne splnené	uznesenie sa plnilo, opakovaná kontrola 30.06.2023
12.09.2023	107/2023-MZ 31.03.2023	Kontrola hospodárenia v Základnej škole Beethovenova, Nitra	5 opatrení – splnené 1 opatrenie – čiastočne splnené 1 opatrenie - nesplnené	uznesenie sa plnilo, opakovaná kontrola 30.11.2023
12.09.2023	378/2022-MZ 08.09.2022	Kontrola dodržiavania finančných limitov pri zákazkách malého rozsahu v oblasti údržby majetku vo vlastníctve mesta v Službyte Nitra, s.r.o. <i>( 3 opakovaná kontrola plnenia prijatých opatrení)</i>	1 opatrenie – splnené	uznesenie splnené
12.09.2023	249/2019-MZ 05.09.2019	Kontrola stavu nedokončených investícií evidovaných na účte 042. <i>( 7 opakovaná kontrola plnenia prijatých opatrení)</i>	3 opatrenia - sa neplnili 3 opatrenia – sa plnili	uznesenie sa plnilo, opakovaná kontrola 31.01.2024
16.01.2024	107/2023-MZ 31.03.2023	Kontrola hospodárenia v Základnej škole Beethovenova, Nitra	2 opatrenia - splnené	uznesenie splnené

## **MESTO NITRA – ÚTVAR HLAVNÉHO KONTROLÓRA**

Táto správa o výsledku kontroly bola prerokovaná dňa 25.01.2024 na zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Nitre, ktoré prijalo uznesenie č. 21/2024-MZ.

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