



MESTO NITRA

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Nitre

Predkladateľ:	Ing. Oľga Hetényiová, hlavný kontrolór
Číslo materiálu:	775/2025
Názov materiálu:	Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Nitra za rok 2024.
Spracovateľ:	Ing. Oľga Hetényiová, hlavný kontrolór Mgr. Jarmila Krčmárová, referent kontrolór
Napísala:	Mgr. Jarmila Krčmárová, referent kontrolór
Prizvať:	-
Dátum rokovania MZ:	30.01.2025
Dátum vyhotovenia:	13.01.2025

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 2024. b e r i e n a v e d o m i e Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Nitra za rok 2024.
----------------------------	--

Podpis predkladateľa:	Ing. Oľga Hetényiová, v.r.
------------------------------	----------------------------

S p r á v a
o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Nitra za rok 2024

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

Správa poskytuje súhrnnú informáciu o kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra (ďalej aj ako „ÚHK“) pod vedením hlavnej kontrolórky mesta, ktorá je neoddeliteľnou súčasťou systému riadenia samosprávy Mesta Nitra a jeho hospodárenia s verejnými prostriedkami. Postavenie, práva a povinnosti hlavného kontrolóra sú upravené v zákone č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p., ktorý upravuje rozsah výkonu kontrolnej činnosti, subjekty, ktoré spadajú do jeho kontrolnej činnosti a ďalšie úlohy, ktoré hlavný kontrolór pri svojej činnosti plní.

Správa je rozdelená do dvoch oblastí činností hlavného kontrolóra a to na kontrolnú činnosť a mimokontrolnú činnosť.

1. Kontrolná činnosť

Hlavný kontrolór pri vykonávaní kontrolnej činnosti plní úlohy nezávisle a nestranne. Kontroly vykonáva so zameraním na dodržiavanie zákonnosti, hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelovosti pri nakladaní s finančnými prostriedkami, s majetkom mesta a mestu zvereným majetkom štátu, na dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov, vrátane všeobecne záväzných nariadení mesta, interných predpisov mesta, plnenie opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou, vybavovanie sťažností, kontrolu vybavovania petícií, plnenie uznesení mestského zastupiteľstva a kontrolu plnenia ďalších úloh stanovených osobitnými predpismi. Kontrolná činnosť hlavnej kontrolórky Mesta Nitra v roku 2024 bola vykonávaná v rozsahu stanovenom v § 18d lit. zákona o obecnom zriadení.

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 finančovaní 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;
- zákona č. 56/2021 Z.z. o cestnej doprave v znení neskorších predpisov;
- všeobecne záväzných nariadení a smerníc mesta a interných predpisov kontrolovaného subjektu.

Na základe návrhu plánu kontrolnej činnosti od hlavnej kontrolórky mesta Nitra, bol Plán kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra schvaľovaný Mestským zastupiteľstvom v Nitre polročne a v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení. Pri zostavovaní návrhu plánu kontrolnej činnosti sa prednostne vychádzalo z návrhov poslančov Mestského zastupiteľstva v Nitre, vlastných poznatkov hlavnej kontrolórky mesta, ako aj z periodicity kontrolných akcí.

Kontrolná činnosť v roku 2024 bola vykonávaná na základe:

- **Plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2024**, ktorý bol schválený uznesením Mestského zastupiteľstva č. 478/2023-MZ zo dňa 14.12.2023;
- **Plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2024**, ktorý bol schválený uznesením Mestského zastupiteľstva č. 246/2024-MZ zo dňa 27.06.2024.

Prehľad počtu schválených kontrol na rok 2024:

Kontroly / obdobie	I. polrok	II. polrok	Spolu celkom v roku 2024
Kontroly vykonané podľa schváleného plánu kontrolnej činnosti	7	6	13

Štruktúra kontrol v r. 2024 bola nasledovná:

- 12 kontrol na Mestskom úrade Nitra;
- 1 kontrola v rozpočtovej organizácii v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta;
- 19 kontrol plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov v predhádzajúcich kontrolách.

Z výsledku jednotlivých kontrol boli spracované správy, ktoré boli predkladané na prerokovanie mestského zastupiteľstva. V prípadoch, kde pri kontrolách boli zistené nedostatky, boli kontrolovaným subjektom prijaté opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a príčin ich vzniku. Útvar hlavného kontrolóra následne kontroloval plnenie jednotlivých prijatých opatrení podľa stanovených termínov. V 3 prípadoch pri kontrole neboli zistené nedostatky, a preto bol v zmysle Pravidiel kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Nitry z kontroly vypracovaný záznam.

Prehľad sŕhvalenýh/vykonanýh kontrol v roku 2024 s uvedením predmetu kontroly, kontrolovaného subjektu a kontrolovaného obdobia, vrátane druhu výstupu z kontroly a počtu prijatýh opatrení na odstránenie zistenýh nedostatkov, dátumu prerokovania mestským zastupiteľstvom a ním prijaté uznesenia je zobrazený v tabuľke – viď. *Príloha č. 1*.

V predložennom prehľade sú uvedené všetky kontroly ku ktorým boli pre pračovníkov Útvaru hlavného kontrolóra vydané poverenia hlavnej kontrolórky mesta a boli začaté v roku 2024. Zoznam obsahuje aj kontroly, ktoré budú proesne ukončené v priebehu nasledujúceho obdobia a to z dôvodu náročností alebo časovýh prietahov zo strany kontrolovaného subjektu u prebiehajúcich alebo predhádzajúcih kontrol, príp. iných nepriaznivých vplyvov, ktoré ovplyvnili výkon kontrolnej činnosti z časového hľadiska.

Výsledky kontrol v podobe zhrnutia zistenýh nedostatkov boli podrobne spráované v správa o výsledkoch kontrol hlavného kontrolóra mesta Nitra a boli jednotlivo predkladané na prerokovanie mestskej rade a mestského zastupiteľstva, a to vždy po proesnom ukončení predmetnej kontroly. Mestské zastupiteľstvo uzneseniami zobralo správy na vedomie a v prípade prijatýh opatrení na odstránenie nedostatkov zistenýh kontrolou uložilo hlavnej kontrolórke vykonať kontrolu plnenia opatrení prijatýh na odstránenie nedostatkov zistenýh kontrolou. Kontrola plnenia prijatýh opatrení na odstránenie nedostatkov bola v zmysle prijatýh 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 prijatýh opatrení na odstránenie nedostatkov zistenýh pri výkone kontrol je zobrazený v tabuľke - viď. *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 prijatýh zo strany kontrolovaného subjektu a plnenia konkrétneho prijatého uznesenia, ktorým bolo hlavnému kontrolórovi uložené vykonať kontrolu plnenia prijatýh opatrení na odstránenie nedostatkov zistenýh 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, a taktiež činnosti, ktoré vyplývali zo všeobecne - záväzných právnych predpisov.

Na základe vedeného registratúrneho denníka ÚHK v r. 2024 eviduje celkom 87 záznamov, z ktorých 71 podaní bolo odoslaných a 16 podaní bolo doručených. Pri odoslaných podaniach sa jednalo o napr.: oznámenia o začatí kontroly, rôzne žiadosti a dožiadania dokumentácie, informácií potrebných pre výkon kontroly. Doručené podania okrem odpovedí na žiadosti ÚHK zahŕňali aj iné písomnosti. Pri takýchto doručených podaniach sa všetky podania, bez ohľadu na jeho označenie, posudzujú 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 neobhádzalo konanie, ktorého postup v príslušnej veci upravujú osobitné predpisy. Každé podanie musí spĺňať aj stanovené zákonné náležitosti.

ÚHK v rámci výkonu svojej činnosti 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 svojej práv alebo právom chránených záujmov, o ktorý sa domnieva, že boli porušené činnosťou alebo nečinnosťou orgánu verejnej správy a poukazuje na konkrétne nedostatky, najmä na porušenie právnych predpisov, ktorý odstránenie je v pôsobnosti orgánu verejnej správy. Pri prešetrovaní všetkých sťažností sa zisťuje skutočný stav vecí a jeho súlad alebo rozpor so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými predpismi, ako aj príčiny vzniku zistených nedostatkov a ich následky.

Do centrálnej evidencie sťažností bola v roku 2024 zaevidovaná jedna sťažnosť, ktorá spĺňala podmienky sťažnosti podanej v zmysle zákona o sťažnostiach a táto bola prešetrená a vybavená v súlade so zákonom o sťažnostiach a vnútorného predpisu, ktorým je Smernica č. 1/2021 o vybavovaní sťažností. Sťažnosť evidovaná pod por. č. 1/2024 v centrálnej evidencii sťažností smerovala proti činnosti zamestnanca OŽP vo veci výzvy na predloženie dokladov preukazujúcich zneškodňovanie odpadových vôd z nehnuteľností vo vlastníctve sťažovateľa. Sťažnosť bola vyhodnotená ako neopodstatnená.

Okrem podaní, ktoré spĺňali kritériá stanovené zákonom o sťažnostiach ÚHK vybavil v roku 2024 podania, ktoré mali charakter dopytu, vyjadrenia, názoru, žiadosti, podnetu alebo návrhu. Obsahom týchto podaní boli napríklad žiadosti občanov o riešenie rôznych ich problémov (napr. hluk, susedské spolunažívanie), podnety a návrhy na vykonanie kontrol (napr. u správcu BD, bytov v súkromnom vlastníctve), 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 obce rozhoduje o práva, 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 (obce) rozhoduje o práva, 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 verejných kontroly, s ústrednými orgánmi štátnej správy, orgánmi prokuratúry a ďalšími verejno-právnymi inštitúciami. 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. Na základe výsledku kontroly vedenej pod por. č. 3/2024 – „Kontrola postupu verejného obstarávania pri zadávaní zákazky na dodanie potravín“, bolo na Úrad pre verejné obstarávanie – odbor dohľadu postúpené oznámenie z podozrenia správneho deliktu porušením § 6 ods. 16 zákona o verejnom obstarávaní pre ďalšie konanie (list zn. ÚHK-159308/2024 zo dňa 2.10.2024).

V zmysle Smernice primátora Mesta Nitry č. 15/2023 o preverení oznámení protispoločenskej činnosti a v súlade s § 10 ods. 1 Zákona č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov, je hlavný kontrolór zodpovednou osobou, ktorá plní úlohy podľa § 10 ods. 5 až 8 a § 11 ods. 1 vyššie uvedeného zákona. V roku 2024 neboli hlavnej kontrolórke doručené žiadne oznámenia o protispoločenskej 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 záverečného účtu mesta za rok 2023;
 - ✓ stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu mesta na rok 2025 s výhľadom na roky 2026-2027;
 - ✓ stanovisko hlavného kontrolóra k dodržaniu podmienok pre prijatie úveru na financovanie kapitálových výdavkov mesta Nitry v rokoch 2025 - 2027
 - ✓ návrh plánov kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra mesta pre II. polrok 2024 a I. polrok 2025;
 - ✓ správy o výsledkoch kontrol po ich právnom ukončení
 - ✓ správa o kontrolnej činnosti za rok 2023

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 svojej kompetenčnej poskytovala súčinnosť pri vybavovaní rôznych podnetov.

- **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 súvisiacim 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.

- **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 na odstránenie zistených nedostatkov, ktoré kontrolovaný subjekt mal povinnosť prijať, ako aj poskytovali metodickú pomoc a usmernenia k predmetu vykonanej kontroly pre kontrolované subjekty a vykonávali monitoring prijatých opatrení a ich plnenia zo strany kontrolovaných subjektov.

Výstupy z činnosti hlavného kontrolóra ako plány kontrolnej činnosti, správy o výsledkoch kontrol, stanoviska hlavného kontrolóra sú pravidelne zverejňované na webovej stránke mesta v sekcii 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.

Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra mesta Nitra bola v roku 2024 vykonávaná v súlade so Zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a Pravidlami kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Nitra.

Príloha č. 1 - Prehľad schválených/vykonaných kontrol r.2024

Číslo	Predmet kontroly (PK) Kontrolovaný subjekt (KS) Kontrolované obdobie (KO)	Výstup z kontroly Počet prijatých opatrení	Dátum prerokovania v MZ, Uznesenie číslo
1	PK- Kontrola prevodov nehnuteľného majetku, ktorého všeobecná hodnota majetku prevýšila 20.000 €. KS - Mesto Nitra – Mestský úrad KO - 2023	Správa o výsledku kontroly 1 opatrenie	18.04.2024 137/2024-MZ
2	PK – Kontrola opodstatnenosti nerealizovania investičných akcií, u ktorých bola projektová dokumentácia vyhotovená do konca roka 2022 a ostatných investičných akcií schválených v rozpočte mesta viačako 2 roky. KS - Mesto Nitra – Mestský úrad KO - aktuálne obdobie v čase kontroly	Správa o výsledku kontroly 2 opatrenia	4.10.2024 342/2024-MZ
3	PK- Kontrola postupov verejného obstarávania pri zadávaní zákazky na dodanie potravín. KS - Mesto Nitra – Mestský úrad KO - rok 2022, 2023	Správa o výsledku kontroly 1 opatrenie	24.10.2024 393/2024-MZ
4	PK – Kontrola súladu evidencie obstaraného hmotného majetku za posledné 4 roky so skutočným stavom na Stredisku mestských služieb. KS - Mesto Nitra – Mestský úrad KO - rok 2020 – 2023 a aktuálny stav v čase kontroly	Správa o výsledku kontroly 4 opatrenia	30.05.2024 190/2024-MZ
5	PK – Kontrola dodržiavania zmluvných podmienok vyplývajúcich zo zmluvy na dodanie, opravy, obnovu a zriadenie zvislého, vodorovného a dočasného dopravného značenia a dopravných zariadení v meste Nitra. KS - Mesto Nitra – Mestský úrad KO - od uzatvorenia zmluvy a aktuálny stav v čase kontroly	Správa o výsledku kontroly 3 opatrenia	24.10.2024 391/2024-MZ
6	PK – Kontrola dodržiavania zmluvných podmienok v oblasti zodpovednosti za vady a záruky za kvalitu diela pri investičných akciách realizovaných v rokoch 2022, 2023. KS - Mesto Nitra – Mestský úrad KO - rok 2022, 2023	Správa o výsledku kontroly 1 opatrenie	04.10.2024 343/2024-MZ

7	PK - Kontrola dodržiavania § 11 ods. 4 písm. l) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p. v časti navrhovania a schvaľovania zástupcov mesta do štatutárnych a kontrolných orgánov obľudných spoločností a iných právnických osôb s majetkovou účasťou mesta. KS - Mesto Nitra – Mestský úrad KO - roky 2019 - 2023	Záznam z kontroly	04.10.2024 344/2024-MZ
8	PK - Kontrola hospodárenia v Základnej škole s materskou školou Novozámočká Nitra. KS – ZŠ s MŠ Novozámočká 129, Nitra KO – rok 2023	Správa o výsledku kontroly 8 opatrení	24.10.2024 392/2024-MZ
9	PK - Kontrola dodržiavania zmluvných podmienok zo strany poskytovateľov údržby verejnej zelene. KS - Mesto Nitra – Mestský úrad KO - rok 2024	Záznam z kontroly	30.01.2025 mat. č. 778/2025
10	PK - Kontrola uplatňovania právomocí a povinností mesta vyplývajúcich zo zákona č. 56/2012 Z.z. o čestnej doprave. KS - Mesto Nitra – Mestský úrad KO - od roku 2020 – aktuálny stav v čase kontroly	Správa o výsledku kontroly 2 opatrenia	21.11.2024 450/2024-MZ
11	PK - Kontrola uplatňovania sistačného práva primátora mesta pri pozastavení výkonu uznesení mestského zastupiteľstva a kontrola dodržiavania čl. 52 Rokovacieho poriadku Mestského zastupiteľstva v Nitre. KS – Mesto Nitra – Mestský úrad, KO – od roku 2022 – aktuálny stav v čase kontroly	Záznam z kontroly	12.12.2024 498/2024-MZ
12	PK - Kontrola tvorby a čerpania mzdového fondu v rozpočtovej kapitole vnútorná správa podľa jednotlivých odborov v vzťahu k platnej organizačnej štruktúre k okamihu čerpania mzdového fondu. KS – Mesto Nitra – Mestský úrad, KO – od roku 2019 - aktuálny stav v čase kontroly	<i>Kontrola v čase spracovania tejto správy nie je procesne ukončená</i>	
13	PK - Kontrola hospodárnosti a efektívnosti zadávania a vypracovania projektových dokumentácií, architektonických a urbanistických štúdií dodávateľským spôsobom.	<i>Kontrola v čase spracovania tejto správy nie je procesne ukončená</i>	

	KS – Mesto Nitra – Mestský úrad, KO – od roku 2019 - aktuálny stav v čase kontroly		
--	--	--	--

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

Zasadnutie MR/MZ Dňa	Uznesenie číslo zo dňa	K predmetu vykonanej kontroly	Plnenie prijatých opatrení kontrolovaným subjektom	Plnenie prijatého uznesenia ÚHK
16.01.2024	64/2022-MZ 10.03.2022	Kontrola implementácie programového rozpočtovania v rozpočtovom procese mesta. <i>(1 opakovaná kontrola plnenia prijatých opatrení)</i>	1 opatrenie - plnené čiastočne; 1 opatrenie – neplnené	uznesenie sa plnilo, opakovaná kontrola 31.01.2025
	290/2022-MZ 23.06.2022	Kontrola financovania investičnej akcie „MŠ Dobšinského 2885, Nitra“ vrátane postupov verejného obstarávania.	2 opatrenia - splnené	uznesenie splnené
	107/2023-MZ 31.03.2023	Kontrola hospodárenia v Základnej škole, Beethovenova 11, Nitra.	2 opatrenia - splnené	uznesenie splnené
13.02.2024	249/2019-MZ 05.09.2019	Kontrola stavu nedokončených investícií evidovaných na účte 042. <i>(8 opakovaná kontrola plnenia prijatých opatrení)</i>	3 opatrenia - neplnené 3 opatrenia – plnené	uznesenie sa plnilo, opakovaná kontrola 31.07.2024
	283/2023-MZ 19.06.2023	Kontrola poskytnutých odmien zamestnancom MsÚ a podkladov na ich vyplatenie.	1 opatrenia - plnené 1 opatrenie - neplnené	uznesenie sa plnilo, opakovaná kontrola 30.06.2024
	329/2023-MZ 21.09.2023	Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom spoločnosti Nitrianska investičná, s.r.o.	8 opatrení - plnené 1 opatrenie – plnené čiastočne	uznesenie sa plnilo, opakovaná kontrola 31.07.2024
	330/2023-MZ 21.09.2023	Kontrola použitia finančných prostriedkov poskytnutých z rozpočtu mesta pre Súkromnú základnú umeleckú školu, Ďurkova 18, Nitra (TRALA škola).	2 opatrenia - splnené	uznesenie splnené
09.04.2024	463/2022-MZ 05.12.2022	Kontrola efektívnosti a účelnosti vynakladania finančných prostriedkov z rozpočtu mesta v oblasti odpadového hospodárstva.	12 opatrení - splnené	uznesenie splnené

	208/2023-MZ 25.05.2023	Kontrola dodržiavania Smernice o škodovom konaní v znení neskorších dodatkov.	3 opatrenia – splnené	uznesenie splnené
	457/2023-MZ 16.11.2023	Kontrola použitia finančných prostriedkov vložených formou členského príspevku do oblastnej organizácie Nitrianska organizácia čestovného ruhu vrátane kontroly postupov verejného obstarávania.	1 opatrenie - plnené	uznesenie splnené
14.05.2024	110/2023-MZ 31.03.2023	Kontrola oprávnenosti využívania vyhradených parkovacích miest označených dopravnou značkou, resp. dopravným zariadením na území mesta.	5 opatrení – plnené čiastočne 2 opatrenia - neplnené	uznesenie sa plnilo, opakovaná kontrola 31.10.2024
	249/2019-MZ 05.09.2019	Kontrola stavu nedokončených investícií evidovaných na účte 042. <i>(9 opakovaná kontrola plnenia prijatých opatrení)</i>	2 opatrenia - neplnené 4 opatrenia – plnené	uznesenie sa plnilo, opakovaná kontrola 30.11.2024
17.09.2024	283/2023-MZ 19.06.2023	Kontrola poskytnutých odmien zamestnancom MsÚ a podkladov na ich vyplatenie.	1 opatrenie - neplnené	uznesenie sa plnilo, uz.č.420/2024-MR zo dňa 17.09.2024 bola uložená opakovaná kontrola - mesačne
	329/2023-MZ 21.09.2023	Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom spoločnosti Nitrianska investičná, s.r.o.	1 opatrenie – splnené	uznesenie splnené
	137/2024-MZ 18.04.2024	Kontrola prevodov nehnuteľného majetku v roku 2023, ktorého všeobecná hodnota prevýšila 20 tis. eur.	1 opatrenie – splnené	uznesenie splnené
15.10.2024	283/2023-MZ 19.06.2023	Kontrola poskytnutých odmien zamestnancom MsÚ a podkladov na ich vyplatenie. <i>(2 opakovaná kontrola plnenia prijatých opatrení)</i>	1 opatrenie - neplnené	uznesenie sa plnilo, uz.č.420/2024-MR zo dňa 17.09.2024 bola uložená opakovaná kontrola - mesačne

12.11.2024	110/2023-MZ 31.03.2023	Kontrola oprávnenosti využívania vyhradených parkovacích miest označených dopravnou značkou, resp. dopravným zariadením na území mesta. <i>(1 opakovaná kontrola plnenia prijatých opatrení)</i>	5 opatrení – plnené 2 opatrenia - neplnené	uznesenie sa plnilo, opakovaná kontrola 30.06.2025
	283/2023-MZ 19.06.2023	Kontrola poskytnutých odmien zamestnancom MsÚ a podkladov na ich vyplatenie. <i>(3 opakovaná kontrola plnenia prijatých opatrení)</i>	1 opatrenie - neplnené	uznesenie sa plnilo, uz.č.420/2024-MR zo dňa 17.09.2024 bola uložená opakovaná kontrola - mesačne
	136/2024-MZ 18.04.2024	Kontrola hospodárenia v Základnej škole Kráľa Svätopluka, Dražovská 6, Nitra.	10 opatrení - plnené	uznesenie splnené