

Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra

Správa o výsledku z kontroly

V zmysle ustanovenia § 18g zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, Pravidiel kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Nitry, plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2016 a písomného poverenia hlavného kontrolóra č. 3/2016 zo dňa 2.3.2016 vykonali Oľga Hetényiová, referent kontrolór a Ing. Kristína Porubská, referent kontrolór **finančnú kontrolu rozpočtovej kapitoly Mestská polícia** mesta Nitry, Cintorínska 6, Nitra.

Kontrolovaný subjekt: Mestská polícia mesta Nitry, Cintorínska 6, Nitra

Kontrola bola vykonaná v termíne: 3.3.2016 – 8.4.2016

Kontrolované obdobie: rok 2015

Cieľom kontroly bolo zistiť hospodárnosť, správnosť, účelnosť a preukaznosť použitia finančných prostriedkov z rozpočtu mesta na činnosť Mestskej polície, overiť dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov pri ich použití.

Kontrola bola vykonaná z dokladov predložených kontrolovaným subjektom a odborom ekonomiky a rozpočtu.

1. Základná informácia o kontrolovanom subjekte

Mestská polícia mesta Nitry (ďalej len „MsP“) je poriadkový útvar bez právnej subjektivity so sídlom na ul. Cintorínska 6, Nitra. MsP bola zriadená v zmysle zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov uznesením Mestského zastupiteľstva v Nitre č. 9 zo dňa 7.3.1991. Činnosť MsP upravuje zákon č. 564/1991 Zb. o obecnej polícii v znení neskorších zmien a doplnkov. Mesto Nitra má vydané Všeobecné záväzné nariadenie č. 1/2000 o zriadení Mestskej polície s účinnosťou zo dňa 27.3.2000 v znení dodatkov č. 1 až 4.

V zmysle § 3 ods.1 Zákona č. 564/1991 Zb. o obecnej polícii v znení neskorších zmien a doplnkov MsP:

1. zabezpečuje verejný poriadok v obci, spolupôsobí pri ochrane jej obyvateľov a iných osôb v obci pred ohrozením ich života a zdravia,
2. spolupôsobí s príslušnými útvarmi Policajného zboru pri ochrane majetku obce, majetku občanov, ako aj iného majetku v obci pred poškodením, zničením, stratou alebo pred zneužitím i s využitím ústrední zabezpečujúcich signalizáciu a iných zabezpečovacích systémov (pulty centrálnej ochrany)
3. dbá o ochranu životného prostredia v obci,
4. dbá o dodržiavanie poriadku, čistoty a hygieny v uliciach, iných verejných priestranstvách a verejne prístupných miestach,
5. vykonáva všeobecne záväzné nariadenia obce, uznesenia obecného zastupiteľstva a rozhodnutia starostu,
6. objasňuje priestupky, ak tak ustanovuje osobitný predpis, prejednáva v blokovanom konaní priestupky ustanovené osobitným predpisom a priestupky proti bezpečnosti a plynulosti cestnej premávky spáchané neuposlušnosťou pokynu vyplývajúceho:
 - z dopravnej značky zákaz zastavenia, zákaz stáť, zákaz vjazdu, zákaz odbočovania, zákaz otáčania, prikázaný smer jazdy, prikázaný smer obchádzania, vyhradené

parkovisko, obytná zóna, pešia zóna, školská zóna, zóna s dopravným obmedzením a parkovisko,

- zo všeobecnej úpravy cestnej premávky, ktorou sa zakazuje zastavenie, státie a vjazd vozidiel,
7. oznamuje príslušným orgánom porušenie právnych predpisov, ktoré zistí pri plnení svojich úloh a ktorých riešenie nepatrí do pôsobnosti obce
 8. oznamuje obci porušenie zákazu požitia alkoholických nápojov a iných návykových látok osobou maloletou do 15 rokov alebo mladistvou do 18 rokov,
 9. plní úlohy na úseku prevencie v rozsahu pôsobnosti ustanovenej týmto zákonom.

MsP má vypracovaný Organizačný poriadok s účinnosťou od 1.6.2007 v znení dodatkov č. 1 až 3, organizačnú štruktúru a Pracovný poriadok s účinnosťou od 11.10.2007 v znení dodatkov č. 1 až 2.

Činnosť MsP riadi náčelník, ktorého vymenúva do funkcie mestské zastupiteľstvo na návrh primátora. Náčelník MsP zodpovedá za svoju činnosť primátorovi.

Mestskú políciu tvoria príslušníci mestskej polície, ktorí sú zamestnancami mesta.

Podľa § 4 Zákona 564/1991 Zb. o obecnej polícii v znení neskorších zmien a doplnkov organizáciu, objem mzdových prostriedkov a rozsah technických prostriedkov mestskej polície určuje mestské zastupiteľstvo s prihliadnutím na rozsah jej úloh.

MsP okrem základných úloh uvedených v Zákone č. 564/1991 Zb. o obecnej polícii v znení neskorších zmien a doplnkov vykonáva aj ostatné činnosti:

- pult centralizovanej ochrany
- školiace a výcvikové stredisko pri Mestskej polícii v Nitre (podnikateľská činnosť)
- mestský kamerový systém
- detské dopravné ihrisko

Pult centralizovanej ochrany (ďalej len „PCO“) - zriadené v roku 2013. Služi na ochranu mestských a komerčných objektov, ktoré sú napojené na MsP. PCO obsluhuje operačný príslušník a ochranu objektov zabezpečujú nepretržite dve motorizované hliadky.

Školiace a výcvikové stredisko pri Mestskej polícii v Nitre (ďalej len „ŠaVS“) - zriadené od 1.9.2011. Organizuje a vykonáva vzdelávanie v rámci odbornej prípravy príslušníkov obecnej polície k získaniu odbornej spôsobilosti.

Mestský kamerový systém (ďalej len „MKS“) – zriadené v roku 2001. Prostredníctvom MKS je monitorovaný verejný poriadok v meste. Ku dňu 31.12.2015 mal MKS 39 kamier, ktoré obsluhujú zamestnanci so zdravotným postihnutím (chránená dielňa).

Detské dopravné ihrisko (ďalej len „DDI“) - zriadené na ulici Nábrežie mládeže v Nitre, ktoré bolo otvorené dňa 26.9.2012. Cieľom DDI je zníženie úrazovosti detí, zvýšenie miery informovanosti ohľadne dopravných značiek a predpisov, príprava detí stať sa účastníkmi cestnej premávky.

MsP v Nitre okrem priestorov na ul. Cintorínskej využíva aj časť nebytových priestorov (201,35 m²) nachádzajúcich sa na ul. Na Hôrke 30/A za účelom umiestnenia a prevádzky obvodu Klokočina MsP v Nitre. Tieto priestory užíva na základe Zmluvy o výpožičke č. 52545/005/2011 zo dňa 26.1.2011 uzatvorenej medzi Službytom Nitra, s.r.o. a Mestom Nitra

– Mestská polícia. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú, všetky energie (ústredné kúrenie + teplá voda, vodné a stočné, smetné) spojené s predmetom výpožičky hradila MsP. V období od 1/15 do 4/15 mesačné zálohy boli vo výške 352,52 € a od 1.5.2015 boli upravené na výšku 301,56 €.

2. Kontrola použitia finančných prostriedkov rozpočtovej kapitoly Mestská polícia

Predmetom kontroly bola rozpočtová kapitola Mestská polícia v rozpočte mesta na rok 2015.

Ku kontrole kontrolovaný subjekt predložil nasledujúce doklady: Organizačný poriadok v znení dodatkov a organizačnú štruktúru, Pracovný poriadok v znení dodatkov, Kolektívnu zmluvu v znení dodatkov, interné smernice (o výstrojnom a výzbrojnom materiáli, o služobných motorových vozidlách, o zabezpečovaní ochrany objektov), originály zmlúv, originály bankových výpisov, výdavkové a príjmové pokladničné doklady, odberateľské a dodávateľské faktúry, záznamy o prevádzke vozidiel, cestovné príkazy.

Mestské zastupiteľstvo v Nitre na svojom riadnom zasadnutí konanom dňa 20.11.2014 uznesením č. 322/2014 – MZ schválilo v rozpočte mesta výšku finančných prostriedkov pre MsP na rok 2015 v sume 1 599 620 €. V priebehu roka 2015 bol rozpočet upravený na výšku 1 688 950 €. Finančné prostriedky boli poukazované v roku 2015 na bežný účet MsP mesačne preddavkovým spôsobom v celkovej výške 1 280 000 €. Výdavky v rozpočtovej kapitole MsP boli v roku 2015 čerpané vo výške 1 647 437 €. Rozdiel medzi čerpaním a preddavkovo poskytnutými finančnými prostriedkami bol vo výške 367 437 €.

Tento rozdiel bol financovaný z nasledujúcich zdrojov:

- 57 500 € - nevyčerpaná dotácia z roku 2014 na kamerový systém v rámci projektu prevencia kriminality „Šanca pre bezpečnosť“.
- 30 000 € - dotácia zo štátneho rozpočtu na kamerový systém na základe Zmluvy č. 15/NR/2015 zo dňa 28.8.2015 v rámci projektu prevencia kriminality „Šanca pre bezpečnosť“;
- 9 530 € - dotácia v roku 2015 z ÚPSVaR na chránenú dielňu (refundácia nákladov na mzdy pre 4 zamestnancov);
- 270 407 € - financovanie z príjmu za výber pokút v roku 2015.

Dotácie boli vyčerpané v plnej výške.

Celkový príjem vybraný MsP v roku 2015 pozostával z nasledujúcich zdrojov:

- za priestupky (blokové pokuty) vo výške 276 670, 33 €
- za ochranu objektov (PCO) – 1 546,20 €
- z prenájmu DDI (detské dopravné ihrisko) – 380 €
- z prenájmu nebytového priestoru za účelom prevádzkovania automatu vo výške 60 € a za počet odobraných nápojov 96,11 €
- z podnikateľskej činnosti (školiace stredisko) vo výške 16 700,62 €.

MsP má zriadené 3 bankové účty: bežný, dotačný a podnikateľský.

Prehľad čerpania finančných prostriedkov MsP v roku 2015 uvádza nasledovná tabuľka:

Kód položky	Názov	Čerpanie, v €
Bežné výdavky		
610	Tarifný plat, príplatky, odmeny	1 001 127
620	Odvody	375 886
630	Tovary a služby	169 670
631	Cestovné náhrady	127
632	Energie, voda a komunikácia	29 624
633	Materiál	35 110

634	<i>Dopravné</i>	28 288
635	<i>Rutinná a štandardná údržba</i>	3 236
636	<i>Nájomné za nájom</i>	152
637	<i>Služby</i>	73 133
642	Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám	13 254
Kapitálové výdavky		
713	Nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	87 500
	SPOLU	1 647 437

Údaje v tabuľke boli poskytnuté odborom ekonomiky a rozpočtu MSÚ v Nitre

2.1. Kontrola čerpania mzdových prostriedkov

Kontrola bola zameraná na správnosť pridelenia koeficientu pre určenie základnej zložky mzdy zamestnancov MsP. Mzdové podmienky a systém odmeňovania zamestnancov MsP upravuje Poriadok odmeňovania zamestnancov mesta Nitry zo dňa 21.4.2011 v znení dodatkov č.1 až 4 vydaný primátorom mesta Nitry (ďalej len „Poriadok odmeňovania“). Ku kontrole bol predložený zoznam zamestnancov s pracovným zaradením a prideleným koeficientom pre určenie základnej zložky mzdy. MsP ku dňu 31.12.2015 mala 83 zamestnancov.

Kontrolou boli zistené nedostatky:

- 13 zamestnancom bol pridelený znížený koeficient pre určenie základnej zložky mzdy, čo je v rozpore s § 18 ods. 1 a 2 Poriadku odmeňovania;
- u 2 zamestnancov zaradených na pracovných pozíciách, ktoré sú uvedené v § 18 ods. 3 Poriadku odmeňovania bola zvýšená základná zložka mzdy, čo je v rozpore s § 18 ods. 4 Poriadku odmeňovania, podľa ktorého primátor mesta môže z vlastného podnetu alebo na návrh náčelníka MsP výšku základnej zložky mzdy zamestnancom uvedených v ods. 1 a 2 tohto paragrafu znížiť alebo zvýšiť v úhrne najviac o 25 %.

Taktiež kontrolou bolo zistené, že k Poriadku odmeňovania boli vydané dva Dodatky s č. 1 zo dňa 31.8.2011 a 18.12.2012. Dodatok č. 1 zo dňa 18.12.2012 nebol zapracovaný do Poriadku odmeňovania.

Položka 610 (tarifný plat, príplatky, odmeny) bola v roku 2015 vyčerpaná na 98 % a položka 620 (odvody) bola vyčerpaná na 100,1 %.

2.2. Kontrola dodržiavania zmluvných vzťahov

Útvárom hlavného kontrolóra bolo prekontrolované dodržiavanie zmluvných vzťahov uzatvorených zmlúv, vrátane platobných podmienok (úhrad).

Kontrolovaný subjekt mal uzatvorené nasledovné zmluvy platné v čase vykonania kontroly:

- nájomná zmluva č. 188/2000/SPU v znení dodatkov č. 1 až 7 zo dňa 30.9.2000. Predmetom nájmu je nájom pozemku o výmere 90 m² za účelom umiestnenia voliér pre služobných psov MsP, kde výška nájomného je stanovená na 74,69 €/polročne a výdavky súvisiace s nájomom (vodné, stočné) na 9,96 €/polročne;

- zmluva o nájme č. 1/1995/MsP zo dňa 29.12.1994 v znení dodatkov č.1 a 2. Predmetom nájmu je prenájom nebytového priestoru za účelom prevádzkovania automatu o výmere 1 m² vo výške 15 €/štvrt'ročne a 0,01 € za jeden odobraný nápoj;
- zmluva o zabezpečení stravovania zamestnancov MsP č. ÚVV-17/27/01-03 zo dňa 27.11.2003 v znení dodatkov č. 1 až 3;
- zmluva o poskytovaní stravovania (nákup jedálnych kupónov) zo dňa 24.1.1997 v znení dodatku č. 1;
- kúpne zmluvy č. Z20154138_Z zo dňa 15.4.2015, č. Z20159242_Z zo dňa 29.5.2015, č. Z201533954_Z zo dňa 10.11.2015. Predmetom zmlúv je nákup kamerového systému;
- zmluvy o spolupráci na poskytnutí lektorských služieb v ŠaVS, zmluvy o poskytnutí odbornej prípravy a skúšky odbornej spôsobilosti príslušníkov obecnej polície, zmluvy na zabezpečenie rekondičných pobytov pre zamestnancov MsP, zmluvy o poskytovaní služby ochrany objektov napojených na PCO MsP v Nitre;
- zmluva o poskytnutí služieb č. j. 1664/2015/MsP zo dňa 25.9.2015. Predmetom zmluvy je zabezpečenie pre objednávateľa MsP činnosti spojené s obsluhou, prevádzkou a nastavovaním ústredného kúrenia a prípravy TÚV v priestoroch kotolne MsP;
- zmluva o spolupráci č. j. 637/2015/MsP zo dňa 23.3.2015. Predmetom zmluvy je spracovanie účtovníctva, miezd, objednávok, fakturácii a úhrad v rámci školení a seminárov organizovaných ŠaVS;
- ďalšie zmluvy (napr.: na odber silovej elektriny, telekomunikácie, poistenie na poskytnutie práva používať aplikačné programové vybavenie, atď.).

Kontrolou boli zistené nedostatky:

- ***ku zmluve o zabezpečení rekondičných pobytov č. 531/2015/MP boli uhradené faktúry (FA č. 2015000304, č. FA 2015000262, FA č. 2015000246 a FA č. 2015000734) s inou cenou (vyššou), ako bola uvedená v zmluve (v čiastke za 13 zamestnancom po 7 €).***

2.3. Kontrola spotreby pohonných látok

MsP má vypracovanú Smernicu č. 3/2010 o služobných motorových vozidlách s účinnosťou od 26.7.2010. Táto smernica upravuje povinnosti zamestnancov MsP súvisiace s prevádzkou služobných motorových vozidiel, najmä povinnosti pri odovzdávaní a preberaní vozidla, pri dopravných nehodách, dopĺňaní pohonných látok (ďalej len „PHL“) a parkovanie v garáži MsP.

Ku kontrole kontrolovaný subjekt predložil záznamy o prevádzke vozidiel a výkazy najazdených km a spotreby PHL jednotlivých vozidiel v členení podľa mesiacov za rok 2015.

V roku 2015 MsP mala k dispozícii nasledovné motorové vozidlá:

1. Škoda YETI (NR 571 GM) – benzín
2. Škoda Oktávia (NR 159 FK) – benzín
3. Škoda Oktávia tour (NR 159 FC) – benzín, LPG
4. Dácia Logan (NR 159FS) – benzín, LPG
5. Dácia Duster (NR 159 FT) – benzín, LPG
6. Dácia Duster (NR 321 HF) – benzín, LPG
7. Renault Kangoo (NR – X143) – nafta
8. Moped Manet 216- benzín
9. Babeta 210 – benzín

Moped a Babeta sa v roku 2015 nepoužívali.

Prehľad najazdených km motorových vozidiel podľa mesiacov v roku 2015

Druh vozidla Mesiac	Škoda YETI	Škoda Oktávia	Škoda Oktávia tour	Dacia Logan	Dacia Duster (NR 159 FT)	Dacia Duster (NR 321 HF)	Renault Kangoo	Moped Manet	Babeta	Spolu, km
Január	4067	283	1519	550	1344	4603	327	0	0	12693
Február	3671	642	1854	397	1300	4414	240	0	0	12518
Marec	3729	705	3155	212	1712	5395	599	0	0	15507
Apríl	4139	530	2183	371	1841	4375	700	0	0	14139
Máj	3519	413	1990	720	1242	5509	630	0	0	14023
Jún	2650	887	3039	1004	2302	4488	722	0	0	15092
Júl	1149	665	2961	504	3725	5592	316	0	0	14912
August	1542	255	1842	745	4209	4918	673	0	0	14184
September	1803	523	3367	896	3842	3812	595	0	0	14838
Október	1889	677	2676	456	3320	5437	344	0	0	14799
November	1627	520	3073	290	3513	4745	415	0	0	14183
December	1194	520	2562	409	2883	4731	456	0	0	12755
Spolu	30979	6620	30221	6554	31233	58019	6017	0	0	169643

Prehľad spotreby pohonných látok (PHL) MsP za rok 2015 v jednotlivých mesiacoch v €

Druh vozidla Mesiac	Škoda YETI	Škoda Oktávia	Škoda Oktávia tour	Dacia Logan	Dacia Duster (NR 159 FT)	Dacia Duster (NR 321 HF)	Renault Kangoo	Moped Manet	Babeta	Spolu, v €
Január	637,19	48,625	198,58	80,11	182,98	538,29	26,63	0	0	1712,41
Február	501,32	59,615	209,53	41,87	163,04	490,90	13,33	0	0	1479,60
Marec	525,22	60,43	318,54	24,26	191,15	544,47	38,17	0	0	1702,24
Apríl	569,95	56,61	226,20	36,42	172,30	417,16	45,82	0	0	1524,46
Máj	493,06	53,22	221,70	69,04	123,39	493,28	39,20	0	0	1492,89
Jún	372,56	102,88	262,38	89,38	224,55	394,86	45,51	0	0	1492,12
Júl	144,75	72,18	281,70	56,13	377,64	481,51	28,94	0	0	1442,85
August	220,41	57,42	176,08	77,55	402,59	507,60	39,87	0	0	1481,52
September	228,67	64,08	347,43	87,09	403,30	331,66	41,05	0	0	1503,28
Október	241,19	70,84	244,01	39,07	349,78	516,80	25,14	0	0	1486,83
November	211,69	53,16	302,21	40,37	388,52	434,42	32,52	0	0	1462,89
December	165,27	51,11	262,82	46,51	340,18	465,97	33,26	0	0	1365,12
Spolu	4311,28	750,17	3051,18	687,8	3319,42	5616,92	409,44	0	0	18146,21

Údaje v tabuľkách sú čerpané z interných dokladov poskytnutých kontrolovaným subjektom

Útvárom hlavného kontrolóra boli prekontrolované záznamy o prevádzke motorových vozidiel za mesiace február, jún, október a december.

Kontrolou boli zistené nedostatky formálneho charakteru, ktoré nemali vplyv na vyúčtovanie spotreby PHL (napr.: číslovanie listov záznamov o prevádzke motorových vozidiel nebolo v chronologickom poradí; matematické chyby v súčte najazdených km za jednotlivé dni; v jednom prípade nebol uvedený dátum uskutočnenej jazdy).

2.4. Kontrola dodávateľských faktúr

Útvárom hlavného kontrolóra bolo prekontrolované dodržiavanie platobných podmienok vo faktúrach v zmysle uzatvorených zmlúv a vystavených objednávok.

Kontrolou boli zistené nedostatky:

- *vo viacerých prípadoch na platobných poukazoch ku faktúram neboli uvádzané údaje ako čísla zmlúv, resp. objednávky na základe ktorých boli tovary a služby dodané;*
- *v niektorých prípadoch ku faktúram neboli vystavené objednávky (napr.: FA č. 20152923 – oprava čelného skla motorového vozidla zo dňa 17.7.2015, FA č. 20151809 – nákup plynu zo dňa 12.5.2015, FA č. 20155247 zo dňa 22.12.2015 – nákup vizitiek, FA č. 20153047 – oprava pohonu brány zo dňa 4.8.2015).*

Kontrolou bolo zistené, že kontrolovaný subjekt v 2 prípadoch nesprávne uplatnil ekonomickú a rozpočtovú klasifikáciu, keď výdavky na dopravu zatriedil na podpoložku 637 004 Všeobecné služby a správne mali byť zatriedené na podpoložku 634 004 Prepravné a nájom dopravných prostriedkov.

2.5. Kontrola dodržiavania zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov a Smernice o finančnej kontrole

Kontrolovaný subjekt sa riadil Smernicou o finančnej kontrole č. 5/2013 a č. 11/2015 platných v čase vykonania kontroly. V zmysle čl. 3 uvedených smerníc predbežnú finančnú kontrolu (ďalej len „PFK“) v súlade § 9 zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov vykonáva vecne príslušný zamestnanec zodpovedný za jemu zverené pracovné činnosti (rozpočet, verejné obstarávanie, správa majetku, vystavenie objednávky, uzatvorenie pracovnej zmluvy, mzdovú agendu a iné odborné činnosti).

Kontrolou boli zistené nedostatky:

- *v niektorých prípadoch na platobných poukazoch a objednávkach vyznačovanie PFK nebolo v súlade so zákonom č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov, nakoľko neobsahovalo presné znenie, čo bolo PFK overované.*

2.6. Inventarizácia

Inventarizáciu majetku, záväzkov, rozdielu majetku a záväzkov upravuje § 29 a § 30 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Inventarizácia bola vykonaná na základe príkazu primátora Mesta Nitry zo dňa 2.11.2015. Kontrolovaný subjekt predložil ku kontrole inventarizačný zápis, inventúrne súpisy výstrojného a výzbrojného skladu.

Kontrolovaný subjekt vykonal ku dňu 31.12.2015 nasledovné inventarizácie:

1. *inventarizáciu peňažných prostriedkov v hotovosti, inventarizácia bola vykonaná kontrolovaným subjektom v zmysle Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov;*
2. *inventarizáciu materiálu a tovaru výzbrojného a výstrojného skladu, inventarizačné rozdiely neboli zistené;*
3. *inventarizáciu PHL.*

Kontrolou bol zistený nedostatok:

- *pri porovnaní inventarizačného súpisu PHL s údajmi uvedenými v zázname o prevádzke motorových vozidiel za mesiac december bol zistený rozdiel v objeme 5l pri motorovom vozidle Renault Kangoo NR - X143.*

Kontrolovaný subjekt predložil spolu s inventarizáciou aj návrh na vyradenie majetku za rok 2015, ktorý ku dňu ukončenia kontroly ešte nebol schválený na vyradenie likvidačnou komisiou. Likvidačná komisia zasadala dňa 24.4.2015, ktorá schválila vyradenie majetku na základe návrhu inventarizačnej komisie za roky 2012 – 2014 v celkovej sume 3002,46 €. Zo zasadnutia likvidačnej komisie bola vyhotovená Zápisnica č. 1/2015 a vyradený inventár bol odovzdaný na likvidáciu dňa 16.2.2016.

2.7. Kontrola pokladničných dokladov

Kontrolovaný subjekt má zriadené 3 pokladne: pokladňa MsP, pokladňa MsP – podnikateľská činnosť a pokladňa MsP - bezhotovostná. Bezhotovostná pokladňa slúži na príjem úhrad za pokuty cez terminál.

Kontrolou boli zistené nedostatky:

- ***v niektorých prípadoch boli preplatené nákupy v hotovosti zamestnancom MsP bez poskytnutého preddavku, pričom Smernica primátora mesta Nitry č. 4/2014 o účtovaní a obehu účtovných dokladov v znení dodatkov túto možnosť nákupu neuvádza.***

2.8. Kontrola cestovných príkazov

Kontrolovaný subjekt pri vyúčtovaní cestovných príkazov sa riadi Smernicou primátora mesta Nitry č. 4/2014 o účtovaní a obehu účtovných dokladov v znení dodatkov. V roku 2015 MsP zaevidovala 20 cestovných príkazov.

V niektorých prípadoch neboli cestovné príkazy vystavené v zmysle Smernice primátora mesta Nitry č. 4/2014 o účtovaní a obehu účtovných dokladov v znení dodatkov, čo však nemalo vplyv na celkové vyúčtovanie pracovných ciest (napr.: cestovné príkazy boli vystavené pre jedného zamestnanca MsP, pričom vyúčtovanie služobnej cesty bolo pre viacerých zamestnancov; bolo použité súkromné motorové vozidlo, kde výdavky na cestovné boli vyúčtované vo výške cestovného lístka autobusovej dopravy, ku kontrole však nebolo predložené potvrdenie o výške cestovného lístka platného v čase konania služobnej cesty; k cestovnému príkazu nebol doložený súhlas prednostu MsÚ na pracovnú cestu s použitím vlastného motorového vozidla).

2.9. Kontrola dodržiavania postupov pri verejnom obstarávaní tovarov, služieb a prác

Kontrolovaný subjekt sa riadi Smernicou č. 3/2015 o postupe obstarávateľa pri realizácii Zákona č. 34/2014 Z. z. o verejnom obstarávaní zo dňa 2.3.2015 v znení dodatkov č.1 a 2.

V kontrolnom období zadal kontrolovaný subjekt zákazku na tieto tovary a služby, kde bol vykonaný prieskum trhu:

1. dodávka a inštalácia LCD monitorov pre kamerový systém – 2 250 € s DPH (FA č. 20155253 zo dňa 22.12.2015);
2. bunda zimná – 2 246,40 € s DPH (FA č. 20155141 zo dňa 17.12.2015);
3. obuv prechodná – 3 939,60 € s DPH (FA č. 20154606 zo dňa 27.11.2015);
4. pracovný komplet – 3 270 € s DPH (FA č. 20155142 zo dňa 17.12.2015).

Cez elektronické trhovisko v roku 2015 boli obstarané zákazky a uzatvorené nasledovné zmluvy na nákup kamerového systému:

1. kúpna zmluva č. Z20154138_Z zo dňa 15.4.2015 vo výške 33 700 € s DPH,
2. kúpna zmluva č. Z20159242_Z zo dňa 29.5.2015 vo výške 19 979 € s DPH,

3. kúpna zmluva č. Z201533954_Z zo dňa 10.11.2015 vo výške 26 700 € s DPH.
Nedostatky zistené neboli.

S výsledkami kontroly bol oboznámený Mgr. Erik Duchoň, náčelník MsP.

Správa o výsledku kontroly bola vypracovaná dňa 15.4.2016 a prerokovaná bola dňa 19.4.2016 s Mgr. Erikom Duchoňom, náčelníkom MsP a Ing. Júliusom Darnadym, ekonómom MsP.

Na základe správy o výsledku kontroly boli kontrolovaným subjektom prijaté nasledovné opatrenia na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou:

1. Upraviť koeficienty pre určenie základnej zložky mzdy u 15 zamestnancov v zmysle Poriadku odmeňovania zamestnancov mesta Nitry v znení dodatkov č. 1, 2, 3 a 4.
Termín: 1.4.2016 Zodpov.: Ing. Július Darnady, ekonóm MsP
2. Zabezpečiť zapracovanie dodatku č. 1 k Poriadku odmeňovania zo dňa 18.12.2012 do Poriadku odmeňovania zamestnancov mesta Nitry.
Termín: 30.4.2016 Zodpov.: Ing. Július Darnady, ekonóm MsP
3. Vyzvať dodávateľa rekondičných pobytov v roku 2015 hotel Jantár Dudince s.r.o. k vráteniu preplatku 91 € za uhradené faktúry v roku 2015, ktorý je v rozpore so zmluvou č. 531/2015/MP.
Termín: 30.4.2016 Zodpov.: Ing. Július Darnady, ekonóm MsP
4. Vykonať poučenie zamestnancov za účelom odstránenia nedostatkov pri vypisovaní záznamov o prevádzke motorových vozidiel.
Termín: 10.5.2016 Zodpov.: Peter Birdáš, výstrojný MsP
5. Upozorniť príslušných zamestnancov na dodržiavanie platných interných smerníc, aktualizovať platné interné smernice na serveri MsP.
Termín: 10.5.2016 Zodpov.: Mgr. Erik Duchoň, náčelník MsP

Táto správa o výsledku kontroly bola prerokovaná na zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Nitre dňa 23.6.2016, ktoré prijalo uznesenie č. 161/2016-MZ.

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