



MESTO NITRA

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Nitre

| | |
|----------------------------|---|
| Predkladateľ: | Ing. Darina Keselyová hlavný kontrolór mesta Nitry |
| Číslo materiálu: | 427/2015 |
| Názov materiálu: | Návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2016 |
| Spracovateľ: | Ing. Darina Keselyová, hlavný kontrolór |
| Napísala: | Ing. Darina Keselyová, hlavný kontrolór |
| Prizvať: | -- |
| Dátum rokovania MZ: | 17.12.2015 |
| Dátum vyhotovenia: | 20.11.2015 |
| Návrh na uznesenie: | Mestské zastupiteľstvo v Nitre p r e r o k o v a l o Návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2016 s c h v a ľ u j e Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2016 |

| | |
|------------------------------|------------------------------------|
| Podpis predkladateľa: | Ing. Darina Keselyová, v.r. |
|------------------------------|------------------------------------|

Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra

N á v r h

plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2016

Ustanovenie § 18 f ods. 1 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov ukladá hlavnému kontrolórovi predložiť raz za šesť mesiacov mestskému zastupiteľstvu návrh plánu kontrolnej činnosti, ktorý musí byť najneskôr 15 dní pred prerokovaním v zastupiteľstve zverejnený spôsobom v obci obvyklým.

V súlade s citovaným ustanovením predkladám návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2016.

Činnosť hlavného kontrolóra a útvaru hlavného kontrolóra (ďalej len ÚHK) v plánovanom období bude spočívať

- v kontrolnej činnosti
- v mimokontrolnej činnosti.

1. Plán kontrolnej činnosti

Kontrolný proces je neoddeliteľnou súčasťou štruktúry riadenia samosprávy Mesta Nitry a jeho hospodárenia s verejnými prostriedkami, kde plní funkciu spätnej väzby. Účinná a cieľavedome uplatňovaná kontrola prispieva k neustálemu skvalitňovaniu riadiaceho procesu samosprávy.

Plánovaný rozsah kontrolnej činnosti bude zameraný hlavne na kontrolu zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami mesta.

Od 1.1.2016 nadobúda účinnosť nový zákon o finančnej kontrole, ktorým sa ruší zákon č. 502//2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v z.n.p. Novým zákonom sa vypúšťa inštitút následnej finančnej kontroly a zavádza sa inštitút finančná kontrola na mieste. Hlavný kontrolór bude naďalej vykonávať kontroly podľa zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p., pričom sa bude riadiť základnými pravidlami finančnej kontroly na mieste.

Kontrolná činnosť bude realizovaná v súlade s príslušnými ustanoveniami nižšie uvedených všeobecne záväzných právnych predpisov:

- zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- nového zákona o finančnej kontrole,
- 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. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov,
- všeobecne záväzných nariadení a smerníc mesta a interných predpisov kontrolovaného subjektu.

Návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2016 vychádza z vlastného podnetu na základe vlastného uváženia a poznatkov, o ktorých sa hlavný kontrolór dozvedel pri výkone svojej činnosti, z podnetov od poslancov, ako aj z periodicity kontrolných akcií.

Na základe písomných podnetov poslancov sú v návrhu plánu zaradené nasledovné kontroly:

- kontrola pod por. číslom 1 – podnet od poslanca Ing Dovičoviča
- kontrola pod por. číslom 4 – podnet od poslaneckého klubu SIEŤ
- kontrola pod por. číslom 2,3,6 – podnet od poslaneckého klubu nezávislých poslancov a NOVA.

Štruktúra návrhu na vykonanie kontrol v I. polroku 2016 je nasledovná:

- dve kontroly na Mestskom úrade Nitra,
- jedna kontrola v základnej škole v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta,
- jedna kontrola na Mestskej polícii,
- jedna kontrola v obchodnej spoločnosti v zakladateľskej pôsobnosti mesta,
- jedna kontrola v združení právnických osôb,
- kontroly hospodárenia s nerozpočtovanými finančnými prostriedkami vo vybraných školských jedálňach,
- kontroly kvality podávaných jedál v zariadeniach školského stravovania.

Kontrolná činnosť bude v jednotlivých kontrolovaných subjektoch obsahovo zameraná hlavne na nasledovné oblasti:

Mestský úrad Nitra

- kontrola oprávnenosti použitia finančných prostriedkov získaných z dobropisov od firmy ELKOMP s.r.o.,
- kontrola oprávnenosti použitia finančných prostriedkov získaných z uhradeného nájomného bytových domov financovaných s podporou štátu so zameraním na kontrolu splácania úveru zo Štátneho fondu rozvoja bývania (kontrola bude vykonávaná zároveň aj v Službyte Nitra s.r.o.).

Rozpočtová organizácia v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta (základná škola)

- kontrola dodržiavania zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy,
- kontrola hospodárenia a nakladania s majetkom mesta,
- kontrola dodržiavania zákona o verejnom obstarávaní,
- kontrola vedenia účtovníctva a dodržiavania zákona o účtovníctve.

Mestská polícia

- kontrola dodržiavania zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy,
- kontrola vedenia účtovníctva a dodržiavania zákona o účtovníctve,
- kontrola dodržiavania interných predpisov.

Obchodná spoločnosť v zakladateľskej pôsobnosti mesta

- kontrola dodržiavania zmluvných vzťahov,
- kontrola oprávnenosti vynakladania verejných prostriedkov,
- kontrola dodržiavania zákona o verejnom obstarávaní.

Subjekt, ktorému boli poskytnuté z rozpočtu mesta finančné prostriedky (združenie právnických osôb)

- kontrola dodržiavania zmluvných vzťahov (podmienok použitia verejných prostriedkov),
- kontrola dodržiavania zákona o verejnom obstarávaní.

Zariadenia školského stravovania

- kontrola dodržiavania Smernice mesta Nitry č. 1/2010 o kontrole kvality podávaných jedál v školských jedálňach,
- kontrola hospodárenia s nerozpočtovanými finančnými prostriedkami.

Výkon kontrolnej činnosti s určením predmetu kontroly, kontrolovaného subjektu a kontrolovaného obdobia je premietnutý v „Návrhu plánu kontrolnej činnosti na obdobie I. polroka 2016“ (str. 5 a 6).

2. Plán mimokontrolnej činnosti

V zmysle ustanovení zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a ďalších všeobecne záväzných právnych predpisov bude hlavný kontrolór mesta a útvar hlavného kontrolóra mimo plánu kontrolnej činnosti vykonávať:

- **spracovanie a predloženie mestskému zastupiteľstvu**
 - ✓ stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu za rok 2015,
 - ✓ správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2015,
 - ✓ správu o vybavovaní sťažností a petícií za rok 2015,
 - ✓ návrhu plánu kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra mesta na II. polrok 2016,
- **vedenie centrálnej evidencie sťažností a petícií**
 - ✓ vedenie databázy sťažností a petícií,
 - ✓ vybavovanie sťažností a petícií,
- **ostatná agenda**
 - ✓ vedenie databázy kontrolovaných subjektov s dôrazom na porušenie konkrétnych právnych predpisov a počtu porušení,
 - ✓ monitoring počtu prijatých opatrení a ich plnenia zo strany kontrolovaných subjektov,
- **vzdelávanie a odborná príprava zamestnancov ÚHK**
 - ✓ účasť na interných, resp. externých školeniach a seminároch k aktuálnym odborným otázkam súvisiacich s výkonom kontrolnej činnosti, zabezpečiť odbornú prípravu kontrolórov na problémové okruhy kontroly v územnej samospráve,
 - ✓ príprava kontrolóra na výkon kontroly, ktorá spočíva v naštudovaní všeobecne záväzných právnych predpisov, interných predpisov a ďalších dokumentov týkajúcich sa predmetu kontroly,
- **spolupráca s vedením mesta**
 - ✓ spracovanie získaných poznatkov z finančných kontrol vo forme odporúčaní pre riadiace orgány mesta,
 - ✓ získavanie podnetov pre obsahové zameranie kontrolnej činnosti.

Návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2016 bol prerokovaný na zasadnutí Mestskej rady v Nitre dňa 1.12.2015.

Mestská rada odporučila Mestskému zastupiteľstvu v Nitre schváliť plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2016.

N á v r h
plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2016

| P.č. | Predmet kontroly, kontrolovaný subjekt | Kontrolované obdobie |
|------------|---|---|
| I. | Kontrola plnenia uznesení MZ Kontroly plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolami | podľa termínov prijatých mestským zastupiteľstvom |
| II. | Kontroly | |
| 1. | Finančná kontrola v Energetickej agentúre Nitra | 2011 - 2015 |
| 2. | Kontrola použitia uhradeného nájomného z bytových domov financovaných s podporou štátu so zameraním na kontrolu splácania návratných zdrojov financovania | 2011 – 2015 |
| 3. | Finančná kontrola rozpočtovej kapitoly Mestská polícia | 2015 |
| 4. | Finančná kontrola v spoločnosti Nitrianska investičná s.r.o. | 2014, 2015 |

| | | |
|----|--|---------------|
| 5. | Finančná kontrola v Základnej škole kniežat'a Pribinu | 2015 |
| 6. | Kontrola použitia finančných prostriedkov získaných z dobropisov – ELCOMP s.r.o. v rozpočte mesta | 2011 – 2015 |
| 7. | Kontrola hospodárenia s nerozpočtovanými finančnými prostriedkami vo vybraných školských zariadeniach | 2015 |
| 8. | Kontrola kvality podávaných jedál v zariadeniach školského stravovania v zmysle Smernice Mesta Nitry č. 1/2010 o kontrole kvality podávaných jedál v školských jedálňach | aktuálny stav |