



## MESTO NITRA

### Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Nitre

<b>Predkladateľ:</b>	<b>Ing. Darina Keselyová</b> hlavný kontrolór mesta Nitry
<b>Číslo materiálu:</b>	<b>639/2016</b>
<b>Názov materiálu:</b>	<b>Návrh plánu kontrolnej činnosti</b> na II. polrok 2016
<b>Spracovateľ:</b>	Ing. Darina Keselyová, hlavný kontrolór
<b>Napísala:</b>	Ing. Darina Keselyová, hlavný kontrolór
<b>Prizvať:</b>	--
<b>Dátum rokovania MZ:</b>	23.6.2016
<b>Dátum vyhotovenia:</b>	7.6.2016
<b>Návrh na uznesenie:</b>	Mestské zastupiteľstvo v Nitre p r e r o k o v a l o Návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2016 s c h v a ľ u j e Plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2016

<b>Podpis predkladateľa:</b>	<b>Ing. Darina Keselyová, v.r.</b>
------------------------------	------------------------------------

## Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra

### N á v r h

#### **plánu kontrolnej činnosti na II. 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 II. 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 Nitra 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.

Kontrolná činnosť bude realizovaná v zmysle Pravidiel kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Nitra schválených Mestským zastupiteľstvom v Nitre uznesením číslo 39/2016-MZ dňa 10.3.2016 a v súlade s príslušnými ustanoveniami nižšie uvedených všeobecne záväzných právnych predpisov:

- zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- zákona o finančnej kontrole č. 357/2015 Z.z.,
- 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 kontrolovaných subjektov.

Návrh plánu kontrolnej činnosti na II. 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.

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

- dve kontroly na Mestskom úrade Nitra,
- dve kontroly v základných školách v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta,
- jedna kontrola v centre voľného času v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta,
- tri kontroly hospodárenia s nerozpočtovanými finančnými prostriedkami v 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 postupu verejného obstarávateľa pri výbere dodávateľa u vybraných stavebných zákaziek:
  - vypracovanie projektovej dokumentácie dostavby a nadstavby stavby MŠ Belopotockého č. 2,
  - vypracovanie hodnotení energetickej hospodárnosti a energetického auditu budov pre operačný program „Kvalita životného prostredia“ objektov MŠ Štiavnická,
  - vypracovanie hodnotení energetickej hospodárnosti a energetického auditu budov pre operačný program „Kvalita životného prostredia“ objektov MŠ Beethovenova,
  - vypracovanie PD zníženie energetickej náročnosti verejných budov pre operačný program „Kvalita životného prostredia“ objektov MŠ Štiavnická,
  - oprava WC a umyvární – MŠ Štefánikova,
  - oprava sociálnych zariadení a umyvární – MŠ Golianova.
- kontrola oprávnenosti poskytnutia a kontrola vyúčtovania dotácií poskytnutých pre mimovládne neziskové organizácie a združenia v sociálnej oblasti, kontrola dodržiavania Smernice primátora mesta o riešení nájomných vzťahov a úhrade energií a služieb mimovládnych organizácií, ktoré pôsobia v objektoch vo vlastníctve mesta.

### **Rozpočtová organizácia v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta (základná škola, centrum voľného času)**

- 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.

### **Zariadenia školského stravovania**

- kontrola dodržiavania Smernice mesta Nitry č. 1/2010 o kontrole kvality podávaných jedál v školských jedálňach,
- kontrola dodržiavania VZN č. 21/2008 o výške príspevku na čiastočnú úhradu nákladov v školách, v školských výchovnovzdelávacích zariadeniach a na čiastočnú úhradu nákladov a podmienky úhrady v školských účelových zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Nitry v znení dodatkov v oblasti hospodárenia s nerozpočtovanými finančnými prostriedkami (príspevky na nákup potravín).

Výkon kontrolnej činnosti s určením predmetu kontroly, kontrolovaného subjektu a kontrolovaného obdobia je premietnutý v „Návrhu plánu kontrolnej činnosti na obdobie II. 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 útvár hlavného kontrolóra mimo plánu kontrolnej činnosti vykonávať:

- **spracovanie a predloženie mestskému zastupiteľstvu**
  - ✓ stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu za rok 2017,
  - ✓ návrhu plánu kontrolnej činnosti útváru hlavného kontrolóra mesta na I. polrok 2017,
- **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.

Materiál bol prerokovaný na zasadnutí Mestskej rady v Nitre, ktoré sa konalo dňa 14.6.2016.

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

P.č.	Predmet kontroly, kontrolovaný subjekt	Kontrolované obdobie
I.	<b>Kontrola plnenia uznesení MZ</b> Kontroly plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolami	podľa termínov prijatých mestským zastupiteľstvom
II.	<b>Kontroly</b>  1. Kontrola postupu verejného obstarávateľa pri výbere dodávateľa u vybraných stavebných zákaziek Mestský úrad Nitra  2. Kontrola oprávnenosti poskytnutia a kontrola vyúčtovania dotácií poskytnutých pre mimovládne organizácie v sociálnej oblasti, kontrola dodržiavania Smernice primátora mesta o riešení nájomných vzťahov a úhrade energií a služieb mimovládnych organizácií, ktoré pôsobia v objektoch vo vlastníctve mesta Mestský úrad Nitra  3. Kontrola hospodárenia v Základnej škole, Topoľová ul., Nitra  4. Kontrola hospodárenia v Základnej škole, Cabajská ul., Nitra	  2016   2015   2015  2015

5.	Kontrola hospodárenia v Centre voľného času, Štefánikova tr., Nitra	2015
6.	Kontrola hospodárenia s nerozpočtovanými finančnými prostriedkami v ZŠS pri ZŠ Beethovenova	školský rok 2015/2016
7.	Kontrola hospodárenia s nerozpočtovanými finančnými prostriedkami v ZŠS pri ZŠ Fatranská	školský rok 2015/2016
8.	Kontrola hospodárenia s nerozpočtovanými finančnými prostriedkami v ZŠS pri ZŠ Tulipánová	školský rok 2015/2016
9.	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