



MESTO NITRA

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Nitre

Predkladateľ:	Ing. Darina Keselyová, hlavný kontrolór
Číslo materiálu:	896/2017
Názov materiálu:	Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Nitra za rok 2016
Spracovateľ:	Mgr. Jarmila Krčmárová, referent kontrolór
Napísala:	Mgr. Jarmila Krčmárová, referent kontrolór
Prizvať:	-
Dátum rokovania:	16.2.2017
Dátum vyhotovenia:	1.2.2017

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 2016 b e r i e n a v e d o m i e Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Nitra za rok 2016
----------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

Mesto Nitra – hlavný kontrolór

S p r á v a o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Nitra za rok 2016

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“.

Kontrolná činnosť hlavného kontrolóra bola v roku 2016 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 Nitry a jeho hospodárenia s verejnými prostriedkami a plnil funkciu spätnej väzby. Kontrolná činnosť bola realizovaná 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. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite vykonávanom verejnou správou,
- zákona č. 10/1996 Z.z. o kontrole v štátnej správe v znení neskorších predpisov,
- 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.

Kontroly zamerané na dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov v oblasti školského stravovania a dodržiavania kvality podávaných jedál v zariadeniach školského stravovania v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Nitry boli vykonávané v súlade so zákonom č. 596/2003 Z.z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve, vyhláškou č. 330/2009 Z.z. o zariadeniach školského stravovania, internou smernicou Mesta Nitry č. 1/2010 o kontrole kvality podávaných jedál v školských jedálňach a ďalšími predpismi upravujúcimi túto oblasť.

Plán kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra bol polročne schvaľovaný mestským zastupiteľstvom. Pri zostavovaní návrhu plánu kontrolnej činnosti sa prednostne vychádzalo z návrhov poslaneckých klubov pri Mestskom zastupiteľstve v Nitre, podnetov odborných útvarov mestského úradu, vlastných poznatkov hlavného kontrolóra, ako aj z periodicity kontrolných akcií.

O výsledku jednotlivých kontrol boli spracované správy a protokoly, v týchto prípadoch boli na odstránenie zistených nedostatkov prijaté opatrenia. Ak pri kontrole neboli zistené nedostatky, bol o výsledku kontroly spracovaný záznam.

Správy o výsledku kontrol boli predkladané na prerokovanie mestskej rade a mestskému zastupiteľstvu. Mestské zastupiteľstvo uzneseniami zobralo správy na vedomie a v prípade prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou uložilo hlavnému kontrolórovi vykonať kontrolu ich plnenia.

Osobitne v polročnej periodicite bola na prerokovanie v orgánoch mesta predkladaná aj správa z vykonaných kontrol kvality podávaných jedál v zariadeniach školského stravovania. Táto správa podrobne informovala o výsledkoch kontrol v jednotlivých kontrolovaných zariadeniach.

Prehľad kontrol vykonaných útvaram hlavného kontrolóra v roku 2016:

Kontroly – obdobie	I. polrok	II. polrok	Rok 2016
Kontroly vykonané podľa plánu kontrolnej činnosti	9	9	18
Kontroly vykonané mimo plánu kontrolnej činnosti	-	1	1
Počet kontrolovaných zariadení školského stravovania v rámci kontroly kvality podávaných jedál	10	7	17

V nasledovnej tabuľke je uvedený prehľad všetkých vykonaných kontrol, s uvedením čísla poverenia, predmetu kontroly, kontrolovaného subjektu a výsledku kontroly:

Číslo poverenia	Predmet kontroly, kontrolovaný subjekt, kontrolované obdobie	Výsledok kontroly a počet opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov
1/2016	Finančná kontrola v Energetickej agentúre Nitra. Kontrolované obdobie – roky 2011-2015	Správa o výsledku kontroly 5 opatrení
2/2016	Kontrola kvality podávaných jedál v zariadeniach školského stravovania v zmysle Smernice mesta Nitry č. 1/2010 o kontrole kvality podávaných jedál v školských jedálňach v I. polroku. Kontrolované obdobie – aktuálny stav	Záznam o výsledku kontroly - 2 Protokol - 8 20 opatrení
3/2016	Finančná kontrola rozpočtovej kapitoly Mestská polícia. Kontrolované obdobie – rok 2015	Správa o výsledku kontroly 5 opatrení
4/2016	Kontrola použitia uhradeného nájomného z bytových domov financovaných s podporou štátu so zameraním na kontrolu splácania návratných zdrojov financovania. Kontrolované obdobie – roky 2011-2015	Správa o výsledku kontroly 1 opatrenie
5/2016	Finančná kontrola v Základnej škole kniežat'a Pribinu. Kontrolované obdobie – rok 2015	Správa o výsledku kontroly 7 opatrení
6/2016	Finančná kontrola v spol. Nitrianska investičná s.r.o. Kontrolované obdobie – roky 2014-2015	Správa o výsledku kontroly 3 opatrenia
7/2016	Kontrola hospodárenia s nerozpočtovanými finančnými prostriedkami v ZŠS pri ZŠ Kráľa Svätopluka. Kontrolované obdobie – rok 2015	Správa o výsledku kontroly 6 opatrení

8/2016	Kontrola použitia finančných prostriedkov získaných z dobropisov – ELCOMP s.r.o. v rozpočte mesta. Kontrolované obdobie – roky 2011-2015	Záznam o výsledku kontroly kontrolou neboli zistené nedostatky
9/2016	Kontrola hospodárenia s nerozpočtovanými finančnými prostriedkami v ZŠS pri ZŠ Cabajská ul.. Kontrolované obdobie – rok 2015	Správa o výsledku kontroly 6 opatrení
10/2016	Kontrola hospodárenia v Centre voľného času, Štefánikova tr., Nitra. Kontrolované obdobie – rok 2015	Správa o výsledku kontroly 5 opatrení
11/2016	Kontrola kvality podávaných jedál v zariadeniach školského stravovania v zmysle Smernice mesta Nitry č. 1/2010 o kontrole kvality podávaných jedál v školských jedálňach v II. Polroku. Kontrolované obdobie – aktuálny stav	Záznam o výsledku kontroly - 2 Protokol - 5 7 opatrení
12/2016	Kontrola postupu verejného obstarávateľa pri výbere dodávateľa u vybraných stavebných zákaziek – Mestský úrad Nitra. Kontrolované obdobie – rok 2016	Záznam o výsledku kontroly kontrolou neboli zistené nedostatky
13/2016	Kontrola úplnosti a pravdivosti predložených žiadostí o prenájom bytov obstarávaných z verejných prostriedkov v zmysle VZN č. 1/2011, vrátane kontroly pridelených bodov a koeficientov jednotlivým žiadateľom - kontrola mimo plánu kontrolnej činnosti	Správa o výsledku kontroly bola doručená komisii MZ pre sociálne veci, bytové otázky a zdravotníctvo
14/2016	Kontrola hospodárenia v ZS Topoľová ul. Nitra. Kontrolované obdobie – rok 2015	Správa o výsledku kontroly 8 opatrení
15/2016	Kontrola hospodárenia s nerozpočtovanými finančnými prostriedkami v ZŠS pri ZŠ Beethovenova ul. Kontrolované obdobie – školský rok 2015/2016	Správa o výsledku kontroly 2 opatrenia
16/2016	Kontrola hospodárenia v ZŠ Cabajská ul. Nitra. Kontrolované obdobie – rok 2015	Správa o výsledku kontroly 7 opatrení
17/2016	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. Kontrolovaný subjekt - Mestský úrad Nitra Kontrolované obdobie – rok 2015	Správa o výsledku kontroly 5 opatrení
18/2016	Kontrola hospodárenia s nerozpočtovanými finančnými prostriedkami v ZŠS pri ZŠ Fatranská. Kontrolované obdobie – školský rok 2015/2016	Správa o výsledku kontroly 8 opatrení
19/2016	Kontrola hospodárenia s nerozpočtovanými finančnými prostriedkami v ZŠS pri ZŠ Tulipánová. Kontrolované obdobie – školský rok 2015/2016	Kontrola nie je ukončená Správa o výsledku kontroly bude prerokovaná v MR a v MZ v I.Q 2017

Zamestnanci útvaru hlavného kontrolóra ďalej vykonali kontroly plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolami, uložené uzneseniami mestského zastupiteľstva, ktorých kontrolu vykonáva MR.

V súlade s ustanoveniami zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a ďalších všeobecne záväzných právnych predpisov hlavný kontrolór mesta a útvar hlavného kontrolóra vykonával aj mimokontrolnú činnosť, ktorá však mala priamy súvis, resp. podporovala samotnú kontrolnú činnosť. Do mimokontrolnej činnosti bolo zaradené:

- **spracovanie a predloženie mestskému zastupiteľstvu**
 - ✓ stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu mesta na rok 2017,
 - ✓ stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu mesta za rok 2015,
 - ✓ návrh plánov kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra mesta,
- **vedenie centrálnej evidencie sťažností a petícií**
 - ✓ vedenie databázy sťažností a petícií,
 - ✓ vybavovanie sťažností a petícií,

Ročná správa o vybavovaní sťažností a petícií za rok 2016 bude predložená na rokovanie mestskej rady a mestského zastupiteľstva ako samostatná správa.

- **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 školeniach a seminároch k aktuálnym odborným otázkam súvisiacich s výkonom kontrolnej činnosti, odborná príprava kontrolórov na problémové okruhy kontrol,
 - ✓ príprava kontrolóra na výkon kontroly, ktorá spočívala v štúdiu všeobecne záväzných právnych predpisov, interných predpisov a ďalších dokumentov týkajúcich sa predmetu kontroly.

Mestská rada v Nitre prerokovala Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Nitra za rok 2016 na svojom riadnom zasadnutí konanom dňa 31.1.2017 a odporučila Mestskému zastupiteľstvu v Nitre

v z i a ť n a v e d o m i e

Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Nitra za rok 2016