



## MESTO NITRA

### Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Nitre

<b>Predkladateľ:</b>	<b>Ing. Darina Keselyová, hlavný kontrolór mesta Nitra</b>
<b>Číslo materiálu:</b>	<b>1095 /2017</b>
<b>Názov materiálu:</b>	<b>Návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2017</b>
<b>Spracovateľ:</b>	Ing. Darina Keselyová, hlavný kontrolór mesta Nitra
<b>Napísala:</b>	Ing. Darina Keselyová, hlavný kontrolór mesta Nitra
<b>Prizvať:</b>	–
<b>Dátum rokovania MZ:</b>	<b>29.06.2017</b>
<b>Dátum vyhotovenia:</b>	<b>14.06.2017</b>
<b>Návrh na uznesenie:</b>	Mestské zastupiteľstvo v Nitre <b>p r e r o k o v a l o</b> Návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2017 <b>s c h v a ľ u j e</b> Plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2017
<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 2017**

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 2017.

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**

Kontrola vo verejnej správe je charakterizovaná ako činnosť, ktorou sa zisťuje skutočný stav verejnej správy, ten sa porovnáva so stavom predpokladaným právnymi predpismi, prípadne normami vydanými na ich základe, zisťujú sa príčiny nesplnenia povinností, zodpovedné osoby, prijímajú sa potrebné opatrenia – uplatňovanie zodpovednosti, uloženie povinností odstrániť zistené nedostatky a príčiny, ktoré k nim viedli, zamedzenie opakovaniu nedostatkov.

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.

Kontrolná činnosť bude realizovaná v zmysle Pravidiel kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Nitry schválených MZ uzn. čís. 39/2016-MZ 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 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. 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 financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení 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 II. polrok 2017 vychádza z vlastného podnetu, na základe vlastného uváženia a poznatkov o ktorých sa hlavný kontrolór dozvedel pri výkone svojej činnosti, z podnetu od poslancov, ako aj z periodicity kontrolných akcií.

Štruktúra návrhu na vykonanie kontrol v II. polroku 2017 je nasledovná:

- jedna kontrola súbežne v Nitrianskej investičnej s.r.o. a na Mestskom úrade Nitra,
- dve kontroly v rozpočtových organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta,
- jedna kontrola v príspevkovej organizácii v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta,
- jedna kontrola hospodárenia s nerozpočtovanými finančnými prostriedkami v zariadení školského stravovania,
- kontroly kvality podávaných jedál v školských jedálňach.

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

#### **Nitrianska investičná s.r.o. a Mestský úrad Nitra**

- kontrola dodržiavania zákona o verejnom obstarávaní
- kontrola financovania rekonštrukcie bývalej ZŠ Svätourbanská ul. na Kultúrne centrum Zobor vrátane zadania a spracovania projektovej dokumentácie

#### **Rozpočtová organizácia v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta**

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

#### **Príspevková organizácia v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta**

- kontrola dodržiavania zákona o verejnom obstarávaní
- kontrola normovania a vyskladnenia potravín
- kontrola evidencie prijímateľov sociálnej služby v jedálni
- kontrola porovnania objednaných a vynormovaných jedál

Kontrola bude vykonávaná v 3 prevádzkach: ZpS ZOBOR, Jánskeho 7  
Jedáleň s kuchyňou, Baničova 12  
OLYMPIA, Tr.A. Hlinku 57

#### **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 vých.-vzd. 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 2017“ (str.4).

## 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 na rok 2018,
  - ✓ návrh plánu kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra mesta na I. polrok 2018,
- **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.

### Stanovisko Mestskej rady

Mestská rada v Nitre na svojom zasadnutí dňa 13.6.2017 prerokovala „Návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2017“ a odporučila Mestskému zastupiteľstvu v Nitre schváliť „Plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2017“ vrátane zapracovanej zmeny v tomto materiáli.

**N á v r h**  
**plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2017**

P.č.	Predmet kontroly, kontrolovaný subjekt	Kontrolované obdobie
<b>I. Kontrola plnenia uznesení MZ</b>		
Kontroly plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolami		podľa termínov prijatých mestským zastupiteľstvom
<b>II. Kontroly</b>		
<b>1.</b>	Kontrola postupu verejného obstarávateľa pri výbere dodávateľa stavebnej zákazky „Rekonštrukcia bývalej ZŠ Svätourbanská ul. na Kultúrne centrum Zobor“	obdobie zadania a realizácie
<b>2.</b>	Kontrola hospodárenia rozpočtovej organizácie mesta - Základná umelecká škola Jozefa Rosinského	2016
<b>3.</b>	Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami určenými na nákup potravín v príspevkovej organizácii Správa zariadení sociálnych služieb	2016
<b>4.</b>	Kontrola hospodárenia rozpočtovej organizácie mesta – ZŠ Tulipánova	2016
<b>5.</b>	Kontrola hospodárenia s nerozpočtovanými finančnými prostriedkami v Zariadení školského stravovania pri ZŠ Nábřežie mládeže 5	školský rok 2016/2017
<b>6.</b>	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