



## MESTO NITRA

### Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Nitre

<b>Predkladateľ:</b>	Ing. Darina Keselyová hlavný kontrolór mesta Nitry
<b>Číslo materiálu:</b>	<b>1248/2017</b>
<b>Názov materiálu:</b>	<b>Návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2018</b>
<b>Spracovateľ:</b>	Ing. Darina Keselyová, hlavný kontrolór
<b>Napísala:</b>	Ing. Darina Keselyová, hlavný kontrolór
<b>Prizvať:</b>	--
<b>Dátum rokovania MZ:</b>	14.12.2017
<b>Dátum vyhotovenia:</b>	29.11.2017
<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 I. polrok 2018 s c h v a ľ u j e Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2018

<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 I. polrok 2018**

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 2018.

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 nespĺnenia povinností, zodpovedné osoby, prijímajú sa potrebné opatrenia – uplatňovanie zodpovednosti, uloženie povinnosti 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 I. polrok 2018 vychádza z vlastného podnetu na základe vlastného uváženia a poznatkov, o ktorých sa hlavný kontrolór dozvedel pri výkone svojej činnosti, z podnetu od poslancov MZ a vedenia mesta ako aj z periodicity kontrolných akcií.

Štruktúra návrhu na vykonanie kontrol v I. polroku 2018 je nasledovná:

- dve kontroly na Mestskom úrade Nitra,
- jedna kontrola v obchodnej spoločnosti zabezpečujúcej služby vo verejnom záujme
- jedna kontrola v obchodnej spoločnosti v zakladateľskej pôsobnosti mesta,
- jedna kontrola v súkromnej základnej škole,
- jedna kontrola hospodárenia s 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:

### **Mestský úrad Nitra**

- kontrola realizácie a financovania projektu: „Obnova verejného osvetlenia v meste Nitra“ podľa zdrojov financovania, kontrola realizácie projektu od prípravnej fázy projektu až po vyúčtovanie nenávratného finančného príspevku, vrátane kontroly dodržania zákona o verejnom obstarávaní
- kontrola dodržiavania VZN č. 1/2001 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta v znení dodatkov v oblasti vyúčtovania dotácií pre cieľovú oblasť telesná kultúra (energie, prenájmy, vrcholový šport, mládežnícky šport, športové podujatia)

### **Obchodná spoločnosť zabezpečujúca služby vo verejnom záujme**

- kontrola dodržiavania ustanovení Dodatku č.20 k Zmluve o službách vo verejnom záujme v mestskej doprave vykonávanej autobusmi č.j. 175/07/OKČ uzatvorená s dopravcom ARRIVA Nitra a.s.
- kontrola použitia a vyúčtovania finančných prostriedkov poskytnutých z rozpočtu mesta na zabezpečenie dopravnej obsluhy na území mesta linkami mestskej autobusovej dopravy za rok 2017

### **Obchodná spoločnosť v zakladateľskej pôsobnosti mesta**

- kontrola dodržiavania zmluvných vzťahov vyplývajúcich z komisionárskych zmlúv a príkaznej zmluvy uzatvorených medzi Mestom Nitra a Službytom Nitra s.r.o. v oblasti nakladania s finančnými prostriedkami prijatými z výberu nájomného,
- kontrola účelnosti, oprávnenosti a hospodárnosti čerpania finančných prostriedkov v Službyte Nitra s.r.o. získaných z prenájmov nebytových priestorov vrátane polikliník a športových zariadení

### **Subjekt, ktorému boli poskytnuté z rozpočtu mesta finančné prostriedky (súkromná základná škola)**

- kontrola dodržiavania zmluvných vzťahov (podmienok poskytnutia verejných prostriedkov)
- kontrola dodržiavania 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
- kontrola vedenia účtovníctva a dodržiavania zákona o účtovníctve

## **Zariadenie 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 I. polroka 2018“ (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 útvar hlavného kontrolóra mimo plánu kontrolnej činnosti vykonávať:

- **spracovanie a predloženie mestskému zastupiteľstvu**
  - ✓ stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2017,
  - ✓ návrhu plánu kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra mesta na II. polrok 2018,
- **vedenie centrálnej evidencie sťažností a petícií**
  - ✓ vedenie databázy sťažností a petícií,
  - ✓ vybavovanie sťažností a petícií,
- **ostatná agenda**
  - ✓ vedenie databázy kontrolovaných subjektov a počtu prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou,
  - ✓ monitoring prijatých opatrení a kontrola 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 kontrol vo forme odporúčaní pre riadiace orgány mesta,
  - ✓ získavanie podnetov pre obsahové zameranie kontrolnej činnosti.

Mestská rada v Nitre na svojom zasadnutí konanom dňa 28.11.2017 prerokovala Návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2018 a odporúča Mestskému zastupiteľstvu v Nitre schváliť Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2018.

**N á v r h**  
**plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2018**

<b>P.č.</b>	<b>Predmet kontroly, kontrolovaný subjekt</b>	<b>Kontrolované obdobie</b>
<b>I.</b>	<b>Kontrola plnenia uznesení MZ</b> Kontroly plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolami	podľa termínov prijatých mestským zastupiteľstvom
<b>II.</b>	<b>Kontroly</b>	
<b>1.</b>	Kontrola použitia a vyúčtovania príspevku poskytnutého z rozpočtu mesta na mestskú autobusovú dopravu dopravcovi ARRIVA Nitra a.s.	2017
<b>2.</b>	Kontrola realizácie a financovania projektu “Obnova verejného osvetlenia v meste Nitra“	2015, 2016
<b>3.</b>	Kontrola nakladania s finančnými prostriedkami prijatými z prenájmov nebytových priestorov vo výkone správy v Službyte Nitra s.r.o.	2017
<b>4.</b>	Kontrola použitia finančných prostriedkov poskytnutých z rozpočtu mesta Súkromnej základnej školy s narušenou komunikačnou schopnosťou, Na Hôrke 30, Nitra	2017
<b>5.</b>	Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami v Zariadení školského stravovania pri ZŠ s MŠ Novozámocká 129	školský rok 2016/2017
<b>6.</b>	Kontrola vyúčtovania dotácií poskytnutých z rozpočtu mesta na cieľovú oblasť telesná kultúra	2017
<b>7.</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