



MESTO NITRA

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Nitre

Predkladateľ:	Ing. Darina Keselyová, hlavný kontrolór
Číslo materiálu:	1317/2018
Názov materiálu:	Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Nitra za rok 2017
Spracovateľ:	Mgr. Jarmila Krčmárová, referent kontrolór
Napísala:	Mgr. Jarmila Krčmárová, referent kontrolór
Prizvať:	-
Dátum rokovania:	01.03.2018
Dátum vyhotovenia:	12.02.2018
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 2017 b e r i e n a v e d o m i e Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Nitra za rok 2017
Podpis predkladateľa:	Ing. Darina Keselyová, v.r.

Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra

S p r á v a o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Nitra za rok 2017

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 2017 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 zmysle Pravidiel kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Nitry a 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. 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;
- zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov;
- zákona č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov;
- zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov 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 resp. 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 bola na prerokovanie orgánom mesta predložená aj správa z vykonaných kontrol kvality podávaných jedál v zariadeniach školského stravovania za rok 2017. Táto správa podrobne informovala o výsledkoch kontrol v jednotlivých kontrolovaných zariadeniach.

Prehľad kontrol vykonaných útvarom hlavného kontrolóra v roku 2017:

Kontroly – obdobie	I. polrok	II. polrok	Rok 2017
Kontroly vykonané podľa plánu kontrolnej činnosti	7	6	13
Počet kontrolovaných zariadení školského stravovania v rámci kontroly kvality podávaných jedál	5	9	14

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
1/2017	Kontrola použitia finančných prostriedkov poskytnutých z rozpočtu mesta Súkromnej základnej umeleckej škole ART PEGAS, Štefánikova 140, Nitra. Kontrolované obdobie – rok 2016	Správa o výsledku kontroly 3 opatrenia
2/2017	Kontrola použitia finančných prostriedkov poskytnutých z rozpočtu mesta Cirkevnému centru voľného času Nitra - Klokočina Kontrolované obdobie – rok 2016	Správa o výsledku kontroly 3 opatrenia
3/2017	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 - 3 Protokol - 2 2 opatrenia
4/2017	Kontrola príjmov úhrad za vstup a užívanie rekreačných a športových objektov Kontrolované obdobie – rok 2016	Správa o výsledku kontroly 5 opatrení

5/2017	Kontrola financovania prevádzky zariadení sociálnych služieb – Útulok pre bezdomovcov a Útulok pre jednotlivcov s deťmi Kontrolované obdobie – rok 2016	Správa o výsledku kontroly 9 opatrení
6/2017	Kontrola hospodárenia príspevkovej organizácie Správa zariadení sociálnych služieb Kontrolované obdobie – rok 2016	Správa o výsledku kontroly 16 opatrení
7/2017	Kontrola hospodárenia s nerozpočtovanými finančnými prostriedkami v Zariadení školského stravovania pri ZŠ Benkova 34, Nitra Kontrolované obdobie – školský rok 2015/2016	Správa o výsledku kontroly 6 opatrení
8/2017	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 - 4 Protokol - 5 6 opatrení
9/2017	Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami určenými na nákup potravín v príspevkovej organizácii Správa zariadení sociálnych služieb Kontrolované obdobie – rok 2016	Správa o výsledku kontroly 8 opatrení
10/2017	Kontrola postupu verejného obstarávateľa pri výbere dodávateľa stavebnej zákazky „Rekonštrukcia bývalej ZŠ Svätourbanská ul. Kultúrne centrum Zobor“ Kontrolované obdobie – obdobie zadania a realizácie	Záznam o výsledku kontroly kontrolou neboli zistené nedostatky
11/2017	Kontrola hospodárenie rozpočtovej organizácie mesta – Základná umelecká škola Jozefa Rosinského Kontrolované obdobie – rok 2016	Správa o výsledku kontroly 13 opatrení
12/2017	Kontrola hospodárenia rozpočtovej organizácie mesta – Základná škola Tulipánová ul. 1, Nitra Kontrolované obdobie – rok 2016	Správa o výsledku kontroly 10 opatrení
13/2017	Kontrola hospodárenia s nerozpočtovanými finančnými prostriedkami v Zariadení školského stravovania pri ZŠ Nábrežie mládeže 5, Nitra Kontrolované obdobie – školský rok 2016/2017	Správa o výsledku kontroly 9 opatrení

Zamestnanci útvaru hlavného kontrolóra ďalej vykonali kontroly plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolami, uložené uzneseniami mestského zastupiteľstva, ktorých kontrolu vykonáva mestská rada a v jednom prípade mestské zastupiteľstvo.

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 2018,
 - ✓ stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu mesta za rok 2016,
 - ✓ 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 2017 bude predložená na rokovanie mestskej rady a mestského zastupiteľstva ako samostatná správa.

- **ostatná agenda**

- ✓ vedenie databázy kontrolovaných subjektov,
- ✓ 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 na svojom riadnom zasadnutí konanom dňa 06.02.2018 prerokovala Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Nitra za rok 2017, prijala uznesenie číslo 127/2018-MR a odporučila Mestskému zastupiteľstvu v Nitre vziať na vedomie Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Nitra za rok 2017.