



MESTO NITRA

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Nitre

Predkladateľ:	Ing. Darina Keselyová hlavný kontrolór mesta Nitry
Číslo materiálu:	1466/2018
Názov materiálu:	Návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2018
Spracovateľ:	Ing. Darina Keselyová, hlavný kontrolór
Napísala:	Ing. Darina Keselyová, hlavný kontrolór
Prizvať:	–
Dátum rokovania MZ:	21.06.2018
Dátum vyhotovenia:	06.06.2018
Návrh na uznesenie:	Mestské zastupiteľstvo v Nitre p r e r o k o v a l o Návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2018 s c h v á ľ u j e Plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2018

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

Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra

N á v r h

plánu kontrolnej činnosti na II. 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 II. 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 a hodnotí u právnickej resp. fyzickej osoby skutočný stav kontrolovanej oblasti, 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 povinnosti odstrániť zistené nedostatky a príčiny, ktoré k nim viedli, zamedzenie opakovaniu nedostatkov.

Kontrolný proces je neoddeliteľnou súčasťou štruktúry riadenia samosprávy Mesta Nítry 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 Nítry 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 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, ako aj z periodicity kontrolných akcií.

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

- tri kontroly na Mestskom úrade Nitra,
- kontrola v troch športových kluboch,
- 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 dodržiavania VZN č. 23/2008 o prevádzkovom poriadku pohrebísk, kontrola nájomných zmlúv na hrobové miesta vrátane príjmu za nájom hrobového miesta
- kontrola dodržiavania zmluvných vzťahov zo strany dodávateľov investičných akcií vrátane kontroly využitia možnosti udelenia sankcií za nedodržanie zmluvných podmienok najmä termínu ukončenia diela a uplatnenia si záručných podmienok
- kontrola skladového hospodárstva Strediska mestských služieb vrátane kontroly evidencie stavu zásob, príjmu na sklad, výdaja zo skladu a inventarizácie materiálových zásob, náhodným výberom fyzické prepočítanie stavu zásob

Športové kluby

- kontrola dodržiavania VZN č.1/2001 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta
- kontrola dodržiavania ustanovení zmlúv o poskytnutí dotácií uzatvorených s mestom
- 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 vých.-vzdelávacích 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 finančnými prostriedkami

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

- **spracovanie a predloženie mestskému zastupiteľstvu**
 - ✓ stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu na roky 2019 - 2021,
 - ✓ návrh plánu kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra mesta na I. polrok 2019,
- **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,
 - ✓ 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.

Mestská rada v Nitre na svojom riadnom zasadnutí konanom dňa 05.06.2018 prerokovala Návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2018 a odporúča Mestskému zastupiteľstvu v Nitre schváliť Plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2018.

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

P.č.	Predmet kontroly, kontrolovaný subjekt	Kontrolované obdobie
I.	Kontrola plnenia uznesení MZ Kontroly plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolami	podľa termínov prijatých mestským zastupiteľstvom
II.	Kontroly	
1.	Kontrola dodržiavania VZN č. 23/2008 o prevádzkovom poriadku pohrebísk v znení dodatkov	aktuálny stav v čase kontroly
2.	Kontrola dodržiavania podmienok zmluvných vzťahov zo strany dodávateľov investičných akcií	roky 2015 - 2018
3.	Kontrola skladového hospodárstva Strediska mestských služieb	rok 2017, aktuálny stav v čase kontroly
4.	Kontrola použitia dotácií poskytnutých z rozpočtu mesta u vybraných športových kluboch (BKM Junior UKF Nitra, Mestský futbalový klub Nitra, Cyklistický klub Nitra)	rok 2017
5.	Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami v Zariadení školského stravovania pri ZŠ Škultétyho	školský rok 2017/2018
6.	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