



MESTO NITRA

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Nitre

Predkladateľ:	Ing. Darina Keselyová, hlavný kontrolór
Číslo materiálu:	384/2019
Názov materiálu:	Návrh Plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2020
Spracovateľ:	Ing. Darina Keselyová, hlavný kontrolór
Napísala:	Ing. Darina Keselyová, hlavný kontrolór
Prizvať:	-
Dátum rokovania MZ:	12.12.2019
Dátum vyhotovenia:	27.11.2019
Návrh na uznesenie:	Mestské zastupiteľstvo v Nitre p r e r o k o v a l o Návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2020 s c h v a ľ u j e Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2020
Podpis predkladateľa:	Ing. Darina Keselyová, v. r.

Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra

Návrh

Plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2020

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 2020.

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 (kontrolovaného subjektu) 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 Nitra 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 Nitra 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 a o zmene a doplnení niektorých zákonov 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. 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. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov
- zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
- zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov,
- všeobecne záväzných nariadení, smerníc a poriadkov mesta a interných predpisov kontrolovaného subjektu.

Návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2020 vychádza z podnetu od poslancov a vlastného podnetu na základe vlastného uváženia a poznatkov, o ktorých sa útvár hlavného kontrolóra dozvedel pri výkone svojej činnosti, ako aj z periodicity kontrolných akcií.

Štruktúra návrhu na vykonanie kontrol v I. polroku 2020 je nasledovná:

- dve kontroly na Mestskom úrade Nitra,
- kontrola v dvoch súkromných školách v zriaďovateľskej pôsobnosti United Nation Elementary School, n.o.,
- dve kontroly v športových kluboch,
- jedna kontrola v príspevkovej organizácii v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta,
- 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 zákona č.211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a Smernice mesta o poskytovaní informácií, povinné zverejňovanie informácií a kontrola vybavovania žiadostí o poskytnutie informácie
- kontrola dodržiavania Poriadku odmeňovania zamestnancov Mesta Nitry v časti 1/ t.j. zamestnancov na mestskom úrade a iných pracoviskách v riadiacej pôsobnosti mestského úradu

Súkromné školy v zriaďovateľskej pôsobnosti United Nation Elementary School, n.o.,

- kontrola dodržiavania VZN č.1/2019 o určení výšky finančných prostriedkov na mzdy a prevádzku na žiaka ZUŠ, poslucháča jazykovej školy, dieťa materskej školy a školského zariadenia so sídlom na území mesta Nitry v znení dodatku č.1
- kontrola použitia a vyúčtovania dotácie na mzdy a prevádzku Súkromnej materskej školy UNES a Súkromnej základnej školy UNES
- kontrola vedenia účtovníctva a dodržiavania zákona o účtovníctve

Športové kluby (FC Nitra,a.s., HK Nitra, s.r.o.)

- kontrola dodržiavania VZN o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta
- kontrola dodržiavania ustanovení zmlúv o poskytnutí dotácií uzatvorených s mestom
- kontrola vedenia účtovníctva a dodržiavania zákona o účtovníctve
- kontrola príjmov z podnájmov priestorov hokejového štadióna (bufety, predajne, stánky, reklamné plochy, ľadová plocha a ostatné), kontrola zmlúv o podnájmoch - dodržiavania zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov a VZN o hospodárení s majetkom mesta

Príspevková organizácia v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta (SZSS)

- kontrola dodržiavania § 9 odst.1, 2 zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č.455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov
- kontrola individuálnych plánov prijímateľov sociálnych služieb so zameraním na kontrolu individuálnych záznamov o priebehu a hodnotenia priebehu poskytovania sociálnej služby poskytovanú pobytovou a ambulantnou formou

Zariadenia školského stravovania

- kontrola dodržiavania Smernice mesta Nitry č. 1/2010 o kontrole kvality podávaných jedál v školských jedálňach

Výkon kontrolnej činnosti s určením predmetu kontroly, kontrolovaného subjektu a kontrolovaného obdobia je premietnutý v „Návrhu Plánu kontrolnej činnosti na obdobie I. polroka 2020“ (str. 4,5).

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 návrhu záverečného účtu za rok 2019
 - ✓ návrh plánu kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra mesta na II. polrok 2020,
- **vedenie centrálnej evidencie sťažností a petícií**
 - ✓ vedenie databázy sťažností a petícií,
 - ✓ vybavovanie sťažností a petícií,
- **ostatná agenda**
 - ✓ vedenie dokumentácie z vykonaných kontrol v zmysle Pravidiel kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta
 - ✓ 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.

Stanovisko MR:

Mestská rada v Nitre na svojom rokovaní konanom dňa 26.11.2019 prerokovala Návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2020 a o d p o r ú č a Mestskému zastupiteľstvu v Nitre s c h v á l i ť Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2020.

Návrh Plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2020

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 zákona č.211/200 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a Smernice mesta o poskytovaní informácií, povinné zverejňovanie informácií a kontrola vybavovania žiadostí o poskytnutie informácie 2. Kontrola dodržiavania Poriadku odmeňovania zamestnancov Mesta Nitry v časti 1/ - zamestnancov na mestskom úrade a iných pracoviskách v riadiacej pôsobnosti mestského úradu 3. Kontrola použitia a vyúčtovania dotácie poskytnutej z rozpočtu mesta na mzdy a prevádzku Súkromnej materskej školy UNES a Súkromnej základnej školy UNES 4. Kontrola použitia a vyúčtovania dotácií poskytnutých z rozpočtu mesta FC Nitra, a.s. Jesenského 4	rok 2019 aktuálny stav v čase kontroly rok 2019 rok 2019

5.	Kontrola použitia a vyúčtovania dotácií poskytnutých z rozpočtu mesta HK Nitra, s.r.o. Jesenského 2, kontrola príjmov z podnájmov priestorov hokejového štadióna	rok 2019
6.	Kontrola dodržiavania § 9 odst.1, 2 zákona č.448/2008 Z.z. o sociálnych službách v príspevkovej organizácii Správa zariadení sociálnych služieb	aktuálny stav v čase kontroly
7.	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 v čase kontroly