



MESTO NITRA

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Nitre

Predkladateľ:	Ing. Darina Keselyová hlavný kontrolór mesta Nitry
Číslo materiálu:	1050/2021
Názov materiálu:	Návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2022
Spracovateľ:	Ing. Darina Keselyová, hlavný kontrolór
Napísala:	Ing. Darina Keselyová, hlavný kontrolór
Prizvať:	--
Dátum rokovania MZ:	16.12.2021
Dátum vyhotovenia:	30.11.2021
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 2022 s c h v a ľ u j e Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2022

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

Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra

Návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2022

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 2022.

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. Hlavná úloha kontroly spočíva aj v prevencii - s predstihom upozorňovať na možné nedostatky, ktoré by mohli negatívne ovplyvniť činnosť mesta.

Dôležitá je spolupráca s vedením mesta, spracovanie získaných poznatkov z kontrol vo forme odporúčaní pre riadiace orgány mesta. Zistenia z kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra majú byť dôležitým indikátorom pre rozhodovanie primátora a mestského zastupiteľstva.

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. 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. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
- zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov,
- zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- všeobecne záväzných nariadení, smerníc a poriadkov mesta a interných predpisov kontrolovaného subjektu.

Návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2022 vychádza z poslaneckých podnetov, 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 2022 je nasledovná:

- dve kontroly na Mestskom úrade Nitra,
- jedna kontrola v obchodnej spoločnosti založenej mestom
- jedna kontrola v záujmovom združení právnických osôb, ktorého mesto je zakladateľom
- jedna kontrola v súkromnej základnej umeleckej škole
- kontroly plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolami

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

Mestský úrad Nitra

- kontrola nakladania s finančnými prostriedkami zameraná na efektívnosť a účelnosť v oblasti odpadového hospodárstva, kontrola dodržiavania predmetu Zmluvy č.j.1244/2013/OKČaŽP o poskytovaní služieb v oblasti nakladania s odpadom v znení dodatkov, kontrola dodržiavania ustanovení VZN mesta Nitry č.3/2021 o nakladaní s komunálnymi odpadmi a drobnými stavebnými odpadmi. Kontrola bude súbežne vykonávaná aj Nitrianskych komunálnych službách spol. s r.o.
- kontrola uzatvorených dohôd o vykonaní práce a dohôd o pracovnej činnosti uzatvorených v období od 1.1.2019 do obdobia času vykonania kontroly vrátane kontroly plnenia predmetu dohôd, rozsahu vykonaných prác a vyplatenia odmien za vykonané práce

Obchodná spoločnosť v zakladateľskej pôsobnosti mesta (Služby Nitra s.r.o.)

- kontrola dodržiavania finančných limitov pri zákazkách malého rozsahu u náhodne vybraných zákaziek – vyfakturované služby mestu (údržba, opravy majetku vo vlastníctve mesta) zabezpečené dodávateľským spôsobom v zmysle Komisionárskej zmluvy č.j. 75/2020/OM; kontrola bude zameraná na povinnosť vedenia evidencie pri zadávaní jednotlivých zákaziek malého rozsahu, či v úhrne počas kalendárneho roka nebol prekročený limit zákazky malého rozsahu

Záujmové združenie právnických osôb, ktorého mesto je zakladateľom (Nitra 2026)

- kontrola účelovosti a oprávnenosti použitia finančných prostriedkov, ktoré mesto vložilo do združenia vo forme členského príspevku
- kontrola dodržiavania zákona o verejnom obstarávaní
- kontrola vedenia účtovníctva a dodržiavania zákona o účtovníctve

Subjekt, ktorému boli poskytnuté z rozpočtu mesta finančné prostriedky (Súkromná základná umelecká škola Heleny Madariovej)

- 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

Výkon kontrolnej činnosti s určením predmetu kontroly, kontrolovaného subjektu a kontrolovaného obdobia je premietnutý v „Pláne kontrolnej činnosti na obdobie I. polroka 2022“ (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 záverečnému účtu za rok 2021
 - ✓ návrh plánu kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra mesta na II. polrok 2022,
- **vedenie centrálnej evidencie sťažností**
 - ✓ vedenie databázy sťažností,
 - ✓ vybavovanie sťažností,
- **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.

Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2022

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 efektívnosti a účelnosti vynakladania finančných prostriedkov z rozpočtu mesta v oblasti odpadového hospodárstva 2. Kontrola dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru uzatvorených s Mestom Nitra 3. Kontrola dodržiavania finančných limitov pri zákazkách malého rozsahu v oblasti údržby majetku vo vlastníctve mesta v Službyte Nitra s.r.o. 4. Kontrola použitia finančných prostriedkov vložených formou členského príspevku do záujmového združenia právnických osôb Nitra 2026 vrátane kontroly postupov verejného obstarávania 5. Kontrola použitia finančných prostriedkov poskytnutých z rozpočtu mesta Súkromnej základnej umeleckej škole Heleny Madariovej	aktuálne obdobie v čase kontroly od roku 2019 – do obdobia v čase kontroly rok 2021 rok 2021 rok 2021

