

Mesto Nitra – útvár hlavného kontrolóra

Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2016

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

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 súlade s príslušnými ustanoveniami nižšie uvedených všeobecne záväzných právnych predpisov:

- zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- nového zákona o finančnej kontrole
- 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. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov,
- všeobecne záväzných nariadení a smerníc mesta a interných predpisov kontrolovaného subjektu.

Štruktúra plánu na vykonanie kontrol v I. polroku 2016 je nasledovná:

- dve kontroly na Mestskom úrade Nitra,
- jedna kontrola v základnej škole v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta,
- jedna kontrola na Mestskej polícii,
- jedna kontrola v obchodnej spoločnosti v zakladateľskej pôsobnosti mesta,
- jedna kontrola v združení právnických osôb,
- kontroly hospodárenia s nerozpočtovanými finančnými prostriedkami vo vybraných školských jedálňach
- kontroly kvality podávaných jedál v zariadeniach školského stravovania.

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

Mestský úrad Nitra

- kontrola oprávnenosti použitia finančných prostriedkov získaných z dobropisov od firmy ELKOMP s.r.o.,
- kontrola oprávnenosti použitia finančných prostriedkov získaných z uhradeného nájomného bytových domov financovaných s podporou štátu so zameraním na kontrolu splácania úveru zo Štátneho fondu rozvoja bývania (kontrola bude vykonávaná zároveň aj v Službyte Nitra s.r.o.).

Rozpočtová organizácia v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta (základná škola)

- kontrola dodržiavania zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy,
- kontrola hospodárenia a nakladania s majetkom mesta,
- kontrola dodržiavania zákona o verejnom obstarávaní,
- kontrola vedenia účtovníctva a dodržiavania zákona o účtovníctve.

Mestská polícia

- kontrola dodržiavania zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy,
- kontrola vedenia účtovníctva a dodržiavania zákona o účtovníctve,
- kontrola dodržiavania interných predpisov.

Obchodná spoločnosť v zakladateľskej pôsobnosti mesta

- kontrola dodržiavania zmluvných vzťahov,
- kontrola oprávnenosti vynakladania verejných prostriedkov,
- kontrola dodržiavania zákona o verejnom obstarávaní.

Subjekt, ktorému boli poskytnuté z rozpočtu mesta finančné prostriedky (združenie právnických osôb)

- kontrola dodržiavania zmluvných vzťahov (podmienok použitia verejných prostriedkov),
- kontrola dodržiavania zákona o verejnom obstarávaní.

Zariadenia školského stravovania

- kontrola dodržiavania Smernice mesta Nitry č. 1/2010 o kontrole kvality podávaných jedál v školských jedálňach,
- kontrola hospodárenia s nerozpočtovanými finančnými prostriedkami.

Výkon kontrolnej činnosti s určením predmetu kontroly, kontrolovaného subjektu a kontrolovaného obdobia je premietnutý v „Pláne kontrolnej činnosti na obdobie I. polroka 2016“ (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 záverečného účtu za rok 2015,
 - ✓ správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2015,
 - ✓ správu o vybavovaní sťažností a petícií za rok 2015,
 - ✓ návrhu plánu kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra mesta na II. polrok 2016,
- **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, 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 následných finančných kontrol vo forme odporúčaní pre riadiace orgány mesta,
 - ✓ získavanie podnetov pre obsahové zameranie kontrolnej činnosti.

Ing. Darina Keselyová, v.r.
hlavný kontrolór mesta

Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2016

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.	Finančná kontrola v Energetickej agentúre Nitra	2011 - 2015
2.	Kontrola použitia uhradeného nájomného z bytových domov financovaných s podporou štátu so zameraním na kontrolu splácania návratných zdrojov financovania	2011 – 2015
3.	Finančná kontrola rozpočtovej kapitoly Mestská polícia	2015
4.	Finančná kontrola v spoločnosti Nitrianska investičná s.r.o.	2014, 2015

5.	Finančná kontrola v Základnej škole kniežat'a Pribinu	2015
6.	Kontrola použitia finančných prostriedkov získaných z dobropisov – ELCOMP s.r.o. v rozpočte mesta	2011 – 2015
7.	Kontrola hospodárenia s nerozpočtovanými finančnými prostriedkami vo vybraných školských zariadeniach	2015
8.	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