

Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra

Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2019

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 bol návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2019 predložený na rokovanie MZ konaného dňa 19.12.2018 a uznesením čís. 409/2018-MZ bol Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2019 schválený.

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 Nitry 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 Nitry 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.

Štruktúra návrhu na vykonanie kontrol v I. polroku 2019 je nasledovná:

- dve kontroly na Mestskom úrade Nitra,
- jedna kontrola v príspevkovej organizácii v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta,
- dve kontroly v obchodných spoločnostiach v zakladateľskej pôsobnosti mesta
- kontroly v základných školách 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 oprávnenosti vynaložených finančných prostriedkov na prevádzku Centra zdravia Párovské Háje vrátane kontroly úhrad za pobyt v Centre zdravia
- kontrola stavu nedokončených investícií evidovaných na účte 042, kontrola hospodárnosti a efektívnosti vynaložených finančných prostriedkov na investície, ktoré sa dlhodobo evidujú ako nedokončené na účte 042.

Príspevková organizácia v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta (SZSS)

- kontrola dodržiavania VZN č.4/2014 o sociálnych službách v znení dodatkov v časti čl.VI. Zariadenie opatrovateľskej služby, čl.VII. Zariadenie pre seniorov, čl. VIII. Denný stacionár; kontrola zmlúv o poskytovaní sociálnej služby vrátane platieb za poskytnutú sociálnu službu a vyúčtovania voči prijímateľom sociálnej služby, kontrola vyúčtovania štátnej dotácie na bytovú a ambulantnú sociálnu službu.

Nitrianska investičná spoločnosť s.r.o.

- kontrola financovania investičnej akcie „Rekonštrukcia futbalového štadióna FC Nitra“ vrátane zdrojov financovania a postupu verejného obstarávania

Službyt Nitra s.r.o.

- kontrola zmlúv o nájme nebytových priestorov vo vlastníctve mesta odovzdaných na výkon správy Službytu Nitra s.r.o. na základe komisionárskych zmlúv a príkaznej zmluvy; kontrola dodržiavania VZN č.21/2009 o hospodárení s majetkom mesta v znení dodatkov a Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom Mesta Nitra pri uzatváraní nájomných zmlúv, kontrola dodržiavania zmluvných podmienok nájomných zmlúv

Rozpočtové organizácie (základné školy) v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta

- kontrola vybavovania sťažností vo všetkých základných školách v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta, kontrola dodržiavania zákona č. 9/2010 o sťažnostiach v znení neskorších zmien

Zariadenia školského stravovania

- kontrola dodržiavania Smernice mesta Nitra 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 „Pláne kontrolnej činnosti na obdobie I. polroka 2019“ (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 útvár hlavného kontrolóra mimo plánu kontrolnej činnosti vykonávať:

- **spracovanie a predloženie mestskému zastupiteľstvu**
 - ✓ stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu za rok 2018
 - ✓ návrh plánu kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra mesta na II. polrok 2019,
- **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.

Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2019

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 oprávnenosti vynaložených finančných prostriedkov na prevádzku Centra zdravia Párovské Háje 2. Kontrola financovania rekonštrukcie futbalového štadióna FC Nitra 3. Kontrola stavu nedokončených investícií evidovaných na účte 042 4. Kontrola dodržiavania VZN č.4/2014 o sociálnych službách v znení dodatkov v časti čl.VI. Zariadenie opatrovateľskej služby, čl.VII. Zariadenie pre seniorov, čl. VIII. Denný stacionár	rok 2018 obdobie rekonštrukcie aktuálny stav v čase kontroly rok 2018, aktuálny stav v čase kontroly

5.	Kontrola vybavovania sťažností vo všetkých základných školách v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta	roky 2017, 2018
6.	Kontrola zmlúv o nájme nebytových priestorov vo vlastníctve mesta odovzdaných na výkon správy Službytu Nitra s.r.o. na základe komisionárskych zmlúv a príkaznej zmluvy	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