

## Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra

### **Plán 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. V súlade s citovaným ustanovením bol Návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2018 prerokovaný na 40. zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Nitre konanom dňa 21.06.2018 a Plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2018 bol schválený uznesením číslo 176/2018-MZ.

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. č. 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.

Plán 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 plánu 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 „Pláne kontrolnej činnosti na obdobie II. polroka 2018“ (vid'. 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.

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

**Plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2018**

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