

Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra

Plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2016

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 2016 prerokovaný na 18. zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Nitre dňa 23.06.2016 a schválený uznesením číslo 165/2016-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

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 Mestským zastupiteľstvom v Nitre uznesením číslo 39/2016-MZ dňa 10.3.2016 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 o finančnej kontrole č. 357/2015 Z.z.,
- 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 kontrolovaných subjektov.

Štruktúra na vykonanie kontrol v II. polroku 2016 je nasledovná:

- dve kontroly na Mestskom úrade Nitra,
- dve kontroly v základných školách v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta,
- jedna kontrola v centre voľného času v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta,
- tri kontroly hospodárenia s nerozpočtovanými finančnými prostriedkami v 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 postupu verejného obstarávateľa pri výbere dodávateľa u vybraných stavebných zákaziek:
 - vypracovanie projektovej dokumentácie dostavby a nadstavby stavby MŠ Belopotockého č. 2,
 - vypracovanie hodnotení energetickej hospodárnosti a energetického auditu budov pre operačný program „Kvalita životného prostredia“ objektov MŠ Štiavnická,
 - vypracovanie hodnotení energetickej hospodárnosti a energetického auditu budov pre operačný program „Kvalita životného prostredia“ objektov MŠ Beethovenova,
 - vypracovanie PD zníženie energetickej náročnosti verejných budov pre operačný program „Kvalita životného prostredia“ objektov MŠ Štiavnická,
 - oprava WC a umyvární – MŠ Štefánikova,
 - oprava sociálnych zariadení a umyvární – MŠ Golianova.

- kontrola oprávnenosti poskytnutia a kontrola vyúčtovania dotácií poskytnutých pre mimovládne neziskové organizácie a združenia v sociálnej oblasti, kontrola dodržiavania Smernice primátora mesta o riešení nájomných vzťahov a úhrade energií a služieb mimovládnych organizácií, ktoré pôsobia v objektoch vo vlastníctve mesta.

Rozpočtová organizácia v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta (základná škola, centrum voľného času)

- 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.

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 výchovnovzdelávacích 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 nerozpočtovanými finančnými prostriedkami (príspevky na nákup potravín).

Výkon kontrolnej činnosti s určením predmetu kontroly, kontrolovaného subjektu a kontrolovaného obdobia je premietnutý v „Pláne kontrolnej činnosti na obdobie II. polroka 2016“ (str. 4 a 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 návrhu rozpočtu za rok 2017,
 - ✓ návrhu plánu kontrolnej činnosti útváru hlavného kontrolóra mesta na I. polrok 2017,
- **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 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 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.	Kontrola postupu verejného obstarávateľa pri výbere dodávateľa u vybraných stavebných zákaziek Mestský úrad Nitra	2016
2.	Kontrola oprávnenosti poskytnutia a kontrola vyúčtovania dotácií poskytnutých pre mimovládne organizácie v sociálnej oblasti, kontrola dodržiavania Smernice primátora mesta o riešení nájomných vzťahov a úhrade energií a služieb mimovládnych organizácií, ktoré pôsobia v objektoch vo vlastníctve mesta Mestský úrad Nitra	2015
3.	Kontrola hospodárenia v Základnej škole, Topoľová ul., Nitra	2015
4.	Kontrola hospodárenia v Základnej škole, Cabajská ul., Nitra	2015

5.	Kontrola hospodárenia v Centre voľného času, Štefánikova tr., Nitra	2015
6.	Kontrola hospodárenia s nerozpočtovanými finančnými prostriedkami v ZŠS pri ZŠ Beethovenova	školský rok 2015/2016
7.	Kontrola hospodárenia s nerozpočtovanými finančnými prostriedkami v ZŠS pri ZŠ Fatranská	školský rok 2015/2016
8.	Kontrola hospodárenia s nerozpočtovanými finančnými prostriedkami v ZŠS pri ZŠ Tulipánová	školský rok 2015/2016
9.	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