



## MESTO NITRA

### Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Nitre

<b>Predkladateľ:</b>	<b>Ing. Darina Keselyová</b> <b>hlavný kontrolór mesta Nitry</b>
<b>Číslo materiálu:</b>	<b>1428/2022</b>
<b>Názov materiálu:</b>	<b>Návrh plánu kontrolnej činnosti</b> <b>na I. polrok 2023</b>
<b>Spracovateľ:</b>	Ing. Darina Keselyová, hlavný kontrolór
<b>Napísala:</b>	Ing. Darina Keselyová, hlavný kontrolór
<b>Prizvať:</b>	-
<b>Dátum rokovania MZ:</b>	20.12.2022
<b>Dátum vyhotovenia:</b>	02.12.2022
<b>Návrh na uznesenie:</b>	Mestské zastupiteľstvo v Nitre p r e r o k o v a l o Návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2023 s c h v a ľ u j e Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2023

<b>Podpis predkladateľa:</b>	Ing. Darina Keselyová, v.r.
------------------------------	-----------------------------

## Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra

### **Návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2023**

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 2023.

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. 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 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 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 2023 vychádza z podnetu od poslancov MZ, z vlastného podnetu na základe vlastného uváženia a poznatkov, ako aj z periodicity kontrolných akcií.

Štruktúra návrhu na vykonanie kontrol v I. polroku 2023 je nasledovná:

- tri kontroly na Mestskom úrade Nitra;
- jedna kontrola v obchodnej spoločnosti v zakladateľskej pôsobnosti mesta;
- jedna kontrola v súkromnej základnej umeleckej škole;
- osem kontrol 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 poskytnutých odmien zamestnancom MsÚ a podkladov na ich poskytnutie za roky 2019, 2020, 2021, 2022; kontrola dodržiavania §16 „Odmena“ Poriadku odmeňovania zamestnancov Mesta Nitra v znení dodatkov;
- kontrola financovania projektu „Kreatívne centrum“ vrátane kontroly opodstatnenosti a príčin vzniku neoprávnených výdavkov a prác navyše;
- kontrola dodržiavania Smernice o škodovom konaní v znení neskorších dodatkov, kontrola povinnosti podávania hlásenia o škode v zmysle čl.15 Smernice o škodovom konaní.

#### **Obchodná spoločnosť v zakladateľskej pôsobnosti mesta (Nitrianska investičná, s.r.o.)**

- kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom spoločnosti za roky 2021, 2022;
- kontrola bude zameraná na kontrolu zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s finančnými prostriedkami a s majetkom spoločnosti.

## **Subjekt, ktorému boli poskytnuté z rozpočtu mesta finančné prostriedky (Súkromná základná umelecká škola, Ďurkova 18, Nitra)**

- 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 „Návrhu plánu kontrolnej činnosti na obdobie I. polroka 2023“ (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 útvar hlavného kontrolóra mimo plánu kontrolnej činnosti vykonávať:

- **spracovanie a predloženie mestskému zastupiteľstvu**
  - ✓ stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečného účtu za rok 2022;
  - ✓ návrh plánu kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra mesta na II. polrok 2023;
  - ✓ správa o kontrolnej činnosti za rok 2022;
  - ✓ správy z vykonaných kontrol;
- **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.

**Návrh plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2023**

P.č.	Predmet kontroly, kontrolovaný subjekt	Kontrolované obdobie
<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 poskytnutých odmien zamestnancom MsÚ a podkladov na ich poskytnutie. <b>Mestský úrad Nitra</b>	roky 2019 - 2022
<b>2.</b>	Kontrola financovania projektu „Kreatívne centrum“ vrátane kontroly opodstatnenosti a príčin vzniku neoprávnených výdavkov a prác navyše. <b>Mestský úrad Nitra</b>	obdobie financovania projektu
<b>3.</b>	Kontrola dodržiavania Smernice o škodovom konaní v znení neskorších dodatkov. <b>Mestský úrad Nitra</b>	od roku 2020
<b>4.</b>	Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom spoločnosti. <b>Nitrianska investičná, s.r.o</b>	roky 2021, 2022
<b>5.</b>	Kontrola použitia finančných prostriedkov poskytnutých z rozpočtu mesta. <b>Súkromná základná umelecká škola, Ďurkova 18, Nitra (TRALA škola)</b>	rok 2021