



## 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>197/2023</b>
<b>Názov materiálu:</b>	<b>Návrh plánu kontrolnej činnosti</b> <b>na II. 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>	19.06.2023
<b>Dátum vyhotovenia:</b>	01.06.2023
<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 II. polrok 2023 s c h v a ľ u j e Plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2023

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

## Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra

### **Návrh plánu kontrolnej činnosti na II. 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 II. 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 II. 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 II. polroku 2023 je nasledovná:

- tri kontroly na Mestskom úrade Nitra;
- jedna kontrola v obchodnej spoločnosti zabezpečujúca služby vo verejnom záujme
- jedna kontrola v rozpočtovej organizácii v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta
- jedna kontrola v oblastnej organizácii cestovného ruchu, ktorej mesto je členom
- päť 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 dodržiavania zmluvných podmienok vyplývajúcich zo Zmluvy o službách vo verejnom záujme a zabezpečení mestskej autobusovej dopravy osôb v meste Nitra zo strany objednávateľa a dopravcu vrátane kontroly podkladov k vyúčtovaniu výkonov MAD, odsúhlasovania ročného rozsahu výkonov a zmien cestovných poriadkov. Kontrola bude zameraná aj na zmluvné financovanie služby vo verejnom záujme.
- Kontrola opodstatnenosti nezaradenia investičnej akcie „Kanalizácia na časti Šúdolskej ul. a ul. Antona Točíka“ z účtu 042 do majetku mesta. Kontrolou budú preskúmané dôvody neskolaudovania kanalizácie, ktorá je niekoľko rokov zrealizovaná a nie je skolaudovaná.
- kontrola dodržiavania Registratúrneho poriadku vrátane registratúrneho plánu Mestského úradu v Nitre. Kontrola bude zameraná na dodržiavanie povinností zamestnancov MsÚ pri správe registratúry vrátane elektronických zásielok.

#### **Obchodná spoločnosť zabezpečujúca služby vo verejnom záujme**

- kontrola dodržiavania zmluvných podmienok vyplývajúcich zo Zmluvy o službách vo verejnom záujme a zabezpečení mestskej autobusovej dopravy osôb v meste Nitra zo strany objednávateľa a dopravcu vrátane kontroly podkladov k vyúčtovaniu výkonov MAD, odsúhlasovania ročného rozsahu výkonov a zmien cestovných poriadkov. Kontrola bude zameraná aj na zmluvné financovanie služby vo verejnom záujme.

### **Rozpočtová organizácia v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta (ZŠ kráľa Svätopluka)**

- kontrola dodržiavania zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy
- kontrola hospodárenia a nakladania s majetkom mesta odovzdaným do správy školy
- kontrola dodržiavania zákona o finančnej kontrole
- kontrola dodržiavania zákona o verejnom obstarávaní
- kontrola vedenia účtovníctva a dodržiavania zákona o účtovníctve

### **Oblasťná organizácia založená v zmysle zákona č.91/2010 Z.z. o podpore cestovného ruchu, ktorej mesto je zakladateľom a členom (NOCR)**

- kontrola účelovosti a oprávnenosti použitia finančných prostriedkov, ktoré mesto vložilo do oblastnej organizácie vo forme členského príspevku
- kontrola dodržiavania zákona o verejnom obstarávaní
- 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 II. polroka 2023“ (str. 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 útvary hlavného kontrolóra mimo plánu kontrolnej činnosti vykonávať:

- **spracovanie a predloženie mestskému zastupiteľstvu**
  - ✓ stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu na rok 2024;
  - ✓ návrh plánu kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra mesta na I. polrok 2024;
  - ✓ správa o kontrolnej činnosti za rok 2023;
- **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;
  - ✓ vybavovanie podnetov odstúpených zo strany prokuratúry a ÚVO
- **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 II. 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. Kontroly</b>		
<b>1.</b>	Kontrola dodržiavania zmluvných podmienok vyplývajúcich zo Zmluvy o službách vo verejnom záujme a zabezpečení mestskej autobusovej dopravy osôb v meste Nitra zo strany objednávateľa a dopravcu. Kontrolovaný subjekt: <b>Mestský úrad Nitra, Transdev Morava s.r.o.</b>	rok 2022
<b>2.</b>	Kontrola použitia finančných prostriedkov z rozpočtu mesta vložených formou členského príspevku do oblastnej organizácie Nitrianska organizácia cestovného ruchu vrátane kontroly postupov verejného obstarávania. Kontrolovaný subjekt: <b>Nitrianska organizácia cestovného ruchu, Štefánikova 60, Nitra</b>	rok 2022, I. polrok 2023
<b>3.</b>	Kontrola hospodárenia v ZŠ kráľa Svätopluka. Kontrolovaný subjekt: <b>Základná škola kráľa Svätopluka, Dražovská 6, Nitra</b>	rok 2022
<b>4.</b>	Kontrola dodržiavania Registratúrneho poriadku vrátane registratúrneho plánu Kontrolovaný subjekt: <b>Mestský úrad v Nitre</b>	rok 2022
<b>5.</b>	Kontrola opodstatnenosti nezaradenia investičnej akcie „Kanalizácia na časti Šúdolskej ul. a ul. Antona Točíka“ z účtu 042 do majetku mesta Kontrolovaný subjekt: <b>Mestský úrad v Nitre</b>	aktuálne obdobie v čase kontroly

