

Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra

Návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2024

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 2024.

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,

Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra

- 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,
- zákona č. 56/2012 Z.z. o cestnej doprave v znení neskorších predpisov,
- všeobecne záväzných nariadení, smerníc a poriadkov mesta a interných predpisov kontrolovaného subjektu.

Návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2024 vychádza z podnetu od poslancov MZ, ako aj z periodicity kontrolných akcií.

Štruktúra návrhu na vykonanie kontrol v II. polroku 2024 je nasledovná:

- 5 kontrol na Mestskom úrade Nitra,
- jedna kontrola v rozpočtovej organizácii v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta
- 7 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 hospodárnosti a efektívnosti zadávania a vypracovania projektových dokumentácií, architektonických a urbanistických štúdií dodávateľským spôsobom v rokoch 2019 – 2024. Kontrolou bude prekontrolovaná využiteľnosť týchto PD a štúdií na realizácie investičných akcií mesta.
- Kontrola dodržiavania zmluvných podmienok zo strany poskytovateľov údržby verejnej zelene v roku 2024. Kontrola bude zameraná na plnenie povinnosti viesť elektronický pracovný denník údržby zelene, na evidenciu vyprodukovaného organického odpadu, dodržiavanie pokynov objednávateľa (mesta) uvedených v pracovnom denníku. Kontrolou bude tiež skontrolované dodržiavanie zmluvných podmienok v oblasti zodpovednosti za vady, vybavovanie reklamácií podaných zo strany objednávateľa (mesta), kontrola bude vykonaná aj priamo v teréne.
- Kontrola uplatňovania právomocí a povinností mesta vyplývajúcich zo zákona č.56/2012 Z.z. o cestnej doprave za obdobie od roku 2020 po aktuálne obdobie v čase kontroly. Kontrola bude zameraná na uplatňovanie právomocí a povinností mesta vo vzťahu k dopravcom cestnej dopravy a k prevádzkovateľom taxislužby s dôrazom na ustanovenia § 44, § 45 ods.1 písm. g), § 45 ods. 5 a § 46 predmetného zákona.
- Kontrola uplatňovania sistačného práva primátora mesta pri pozastavení výkonu uznesení mestského zastupiteľstva a kontrola dodržiavania čl. 52 Rokovacieho poriadku Mestského zastupiteľstva v Nitre za obdobie od roku 2022 po aktuálne obdobie v čase kontroly. Kontrola bude zameraná na kontrolu uznesení nepodpísaných primátorom mesta s zdokumentovaním obsahu uznesenia, t.j. či uznesenie malo zaväzujúci alebo

Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra

odporúčací charakter, či k zneniu uznesenia bolo možné uplatnenie sistačného práva z dôvodov uvedených v § 13 ods.6 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p.. Kontrolou bude zároveň prekontrolované dodržiavanie povinnosti vyplývajúce z čl. 52 Rokovacieho poriadku MZ – vybavovanie interpelácií; či interpelácia bola vybavená vecne správne na základe zistenia skutkového stavu.

- Kontrola tvorby a čerpania mzdového fondu v rozpočtovej kapitole vnútorná správa podľa jednotlivých odborov vo vzťahu k platnej organizačnej štruktúre mesta k okamihu čerpania mzdového fondu za roky 2019 – 2024.

Rozpočtová organizácia v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta (ZŠ s MŠ Novozámocká)

- 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

Výkon kontrolnej činnosti s určením predmetu kontroly, kontrolovaného subjektu a kontrolovaného obdobia je premietnutý v „Návrhu plánu kontrolnej činnosti na obdobie II. polroka 2024“ (str. 5,6).

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 rozpočtu na rok 2025
 - ✓ návrh plánu kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra mesta na I. polrok 2025,
- **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,

Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra

- **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.
hlavná kontrolórka mesta Nitra

Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra

Návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2024

I. Kontrola plnenia uznesení MZ a kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolami			
Číslo uzn. MZ zo dňa	K predmetu vykonanej kontroly	Počet kontrolovaných opatrení	Plnenie prijatého uznesenia a kontrola ÚHK ku dňu
249/2019-MZ 05.09.2019	Kontrola stavu nedokončených investícií evidovaných na účte 042.	6 opatrení	31.07.2024 9. opakovaná kontrola plnenia
329/2023-MZ 21.09.2023	Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom spoločnosti – Nitrianska investičná, s.r.o.	1 opatrenie	31.07.2024 1. opakovaná kontrola plnenia
137/2024-MZ 18.04.2024	Kontrola prevodov nehnuteľného majetku, ktorého všeobecná hodnota majetku prevýšila 20.000 eur.	1 opatrenie	31.07.2024
110/2023-MZ 31.03.2023	Kontrola oprávnenosti využívania všetkých vyhradených parkovacích miest označených príslušnou dopravnou značkou, resp. dopravným zariadením na území mesta.	7 opatrení	31.10.2024 1. opakovaná kontrola plnenia
136/2024-MZ 18.04.2024	Kontrola hospodárenia v ZŠ kráľa Svätopluka.	10 opatrení	31.10.2024
138/2024-MZ 18.04.2024	Kontrola dodržiavania zmluvných podmienok vyplývajúcich zo Zmluvy o službách vo verejnom záujme a zabezpečení mestskej autobusovej dopravy osôb v mesta Nitra zo strany objednávateľa a dopravcu.	7 opatrení	30.11.2024
458/2023-MZ 16.11.2023	Kontrola dodržiavania Registratúrneho poriadku vrátane registratúrneho plánu.	3 opatrenia	30.11.2024

Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra

II. Kontroly		
Predmet kontroly, Kontrolovaný subjekt		Kontrolované obdobie
1.	Kontrola hospodárnosti a efektívnosti zadávania a vypracovania projektových dokumentácií, architektonických a urbanistických štúdií dodávateľským spôsobom Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad v Nitre	od roku 2019 - aktuálny stav v čase kontroly
2.	Kontrola dodržiavania zmluvných podmienok zo strany poskytovateľov údržby verejnej zelene v roku 2024 Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad v Nitre	rok 2024
3.	Kontrola uplatňovania právomocí a povinností mesta vyplývajúcich zo zákona č.56/2012 Z.z. o cestnej doprave Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad v Nitre	od roku 2020 - aktuálny stav v čase kontroly
4.	Kontrola uplatňovania sistačného práva primátora mesta pri pozastavení výkonu uznesení mestského zastupiteľstva a kontrola dodržiavania čl. 52 Rokovacieho poriadku Mestského zastupiteľstva v Nitre Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad v Nitre	od roku 2022 - aktuálny stav v čase kontroly
5.	Kontrola tvorby a čerpania mzdového fondu v rozpočtovej kapitole vnútorná správa podľa jednotlivých odborov vo vzťahu k platnej organizačnej štruktúre mesta k okamihu čerpania mzdového fondu Kontrolovaný subjekt: Mestský úrad v Nitre	od roku 2019 - aktuálny stav v čase kontroly
6.	Kontrola hospodárenia v Základnej škole s materskou školou, Novozámocká 129 Nitra Kontrolovaný subjekt: ZŠ s MŠ Novozámocká, Nitra	rok 2023