



## MESTO NITRA

### Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Nitre

|                            |                                                                                                                                                                                   |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Predkladateľ:</b>       | <b>Ing. Darina Keselyová</b><br>hlavný kontrolór mesta Nitry                                                                                                                      |
| <b>Číslo materiálu:</b>    | <b>219/2019</b>                                                                                                                                                                   |
| <b>Názov materiálu:</b>    | <b>Návrh plánu kontrolnej činnosti<br/>na II. polrok 2019</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> | 27.06.2019                                                                                                                                                                        |
| <b>Dátum vyhotovenia:</b>  | 12.06.2019                                                                                                                                                                        |
| <b>Návrh na uznesenie:</b> | Mestské zastupiteľstvo v Nitre<br>p r e r o k o v a l o<br>Návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2019<br>s c h v a ľ u j e<br>Plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2019 |

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

## **Mesto Nitra – útvar hlavného kontrolóra**

### **Návrh**

### **Plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2019**

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 2019.

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.

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. čis. 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,
- zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

- všeobecne záväzných nariadení a smerníc mesta a interných predpisov kontrolovaného subjektu.

Návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2019 vychádza z vlastného podnetu na základe vlastného uváženia a poznatkov, o ktorých sa útvár hlavného kontrolóra dozvedel pri výkone svojej činnosti, z uznesení mestského zastupiteľstva, ako aj z periodicity kontrolných akcií.

Štruktúra návrhu na vykonanie kontrol v II. polroku 2019 je nasledovná:

- jedna kontrola na Mestskom úrade Nitra,
- jedna kontrola v obchodnej spoločnosti zabezpečujúcej služby vo verejnom záujme
- kontrola v dvoch športových kluboch,
- jedna kontrola v rozpočtovej organizácii v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta,
- 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 zákona č.211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a Smernice mesta o poskytovaní informácií, povinné zverejňovanie informácií a kontrola vybavovania žiadostí o poskytnutie informácie

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

- kontrola dodržiavania ustanovení Dodatku č.23 k Zmluve o službách vo verejnom záujme v mestskej doprave vykonávanej autobusmi č.j. 175/07/OKČ uzatvorená s dopravcom ARRIVA Nitra a.s.
- kontrola použitia a vyúčtovania finančných prostriedkov poskytnutých z rozpočtu mesta na zabezpečenie dopravnej obslužnosti na území mesta linkami mestskej autobusovej dopravy za rok 2018

#### **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

#### **Rozpočtová organizácia v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta**

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

#### **Zariadenia školského stravovania**

- kontrola dodržiavania VZN č.21/2008 o výške príspevku na čiastočnú úhradu nákladov v školách, v školských vých.-vzd. 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 v ZŠS (príspevky na nákup potravín)

- kontrola dodržiavania Smernice mesta Nitry č. 1/2010 o kontrole kvality podávaných jedál v školských jedálňach

Výkon kontrolnej činnosti s určením predmetu kontroly, kontrolovaného subjektu a kontrolovaného obdobia je premietnutý v „Pláne kontrolnej činnosti na obdobie II. polroka 2019“ (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 rok 2020
  - ✓ návrh plánu kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra mesta na I. polrok 2020,
- **vedenie centrálnej evidencie sťažností a petícií**
  - ✓ vedenie databázy sťažností a petícií,
  - ✓ vybavovanie sťažností a petícií,
- **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.

### Stanovisko MR:

Mestská rada v Nitre na svojom rokovaní konanom dňa 11.6.2019 prerokovala Návrh plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2019

o d p o r ú č a

Mestskému zastupiteľstvu v Nitre

s c h v á ľ i ť

Plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2019

**Plán kontrolnej činnosti na II. polrok 2019**

| <b>P.č.</b> | <b>Predmet kontroly, kontrolovaný subjekt</b>                                                                                                                                                                        | <b>Kontrolované obdobie</b>                       |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| <b>I.</b>   | <b>Kontrola plnenia uznesení MZ</b><br>Kontroly plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolami.                                                                                          | podľa termínov prijatých mestským zastupiteľstvom |
| <b>II.</b>  | <b>Kontroly</b>                                                                                                                                                                                                      |                                                   |
| 1.          | Kontrola dodržiavania zákona č.211/200 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a Smernice mesta o poskytovaní informácií, povinné zverejňovanie informácií a kontrola vybavovania žiadostí o poskytnutie informácie. | rok 2018, I. polrok 2019                          |
| 2.          | Kontrola použitia a vyúčtovania príspevku poskytnutého z rozpočtu mesta na mestskú autobusovú dopravu zmluvnému dopravcovi ARRIVA Nitra s.r.o.                                                                       | rok 2018                                          |
| 3.          | Kontrola použitia dotácií poskytnutých z rozpočtu mesta u vybraných športových kluboch (TJ Stavbár, VK Ekonóm SPU Nitra).                                                                                            | rok 2018                                          |
| 4.          | Kontrola hospodárenia v Základnej škole Ščasného 22, Nitra-Dražovce.                                                                                                                                                 | rok 2018                                          |
| 5.          | Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami v Zariadení školského stravovania pri ZŠ Na Hôrke.                                                                                                                  | rok 2018                                          |
| 6.          | 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 v čase kontroly                     |