

ÚTVAR HLAVNÉHO KONTROLÓRA TRENČIANSKEHO SAMOSPRÁVNEHO KRAJA

NÁVRH

PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI ÚHK TSK NA OBDOBIE JANUÁR – JÚN ROKU 2010

Útvar hlavného kontrolóra, v zmysle ustanovení zákona č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov v znení zákona č. 369/2004 Z. z., vykonáva najmä kontrolu príjmov a výdavkov rozpočtu TSK a kontrolu hospodárenia a nakladania s jeho majetkom.

Kontrolná činnosť Útvaru hlavného kontrolóra Trenčianskeho samosprávneho kraja sa riadi Zásadami o kontrolnej činnosti, nadväzujúcimi na ustanovenia zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ktorý upravuje základné pravidlá, ciele a spôsob vykonávania finančnej kontroly, ktorou sa overuje dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov, dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri hospodárení s verejnými a vlastnými prostriedkami TSK.

Zamestnanci ÚHK vykonávajú následnú finančnú kontrolu len na základe písomného poverenia vydaného hlavným kontrolórom TSK, pričom sa riadia základnými pravidlami následnej finančnej kontroly a overujú najmä objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými aktmi.

Kontrolná činnosť bude zameraná na:

- Kontrolu zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami TSK, ako aj s majetkom, ktorý TSK užíva podľa osobitných predpisov,
- Kontrolu príjmov a výdavkov TSK,
- Na kontrolu vybavovania sťažností a petícií,
- Na kontrolu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, vrátane nariadení TSK,
- Na kontrolu plnenia uznesení zastupiteľstva TSK,
- Na kontrolu dodržiavania interných predpisov TSK,
- Kontrolu plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi,
- Kontrolu vykonávania predbežnej finančnej kontroly a dodržiavania postupu pri výkone priebežnej finančnej kontroly,
- Kontrolu splnenie opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených finančnou kontrolou a odstránenie príčin ich vzniku.

Kontrolná činnosť ÚHK TSK pre obdobie január - jún 2010 bude zameraná na kontrolované subjekty:

- **Úrad TSK.**
- **Rozpočtové, príspevkové a neziskové organizácie, ktorých zriaďovateľom je TSK.**
- **Právnické osoby, v ktorých má TSK majetkovú účasť, a iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom TSK prenechaný na užívanie, a to v rozsahu dotýkajúcom sa tohto majetku.**

Na plynulé zabezpečenie kontrolnej činnosti v podmienkach TSK bude samotný výkon kontroly orientovaný do nasledovných oblastí:

1. Oblasť školstva

- a) kontrola hospodárenia školy a školského zariadenia s finančnými a materiálnymi prostriedkami, kontrola použitia poskytnutých účelových dotácií a nenávratnej finančnej výpomoci z rozpočtu TSK, v nadväznosti na všeobecne záväzné právne predpisy, najmä zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve zákon č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní, zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, usmernenia TSK a vnútorné organizačné normy,
- b) kontrola evidencie majetku organizácie a zabezpečovanie predpísanej inventarizácie v zmysle platných predpisov,
- c) kontrola plnenia prijatých opatrení na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku.

Objekt kontroly:

- **Gymnázium 4**
- **Stredná odborná škola 6**
- **Obchodná akadémia 2**
- **Športové gymnázium 1**

SPOLU: 13

2. Oblasť kultúry

- a) kontrola hospodárenia kultúrneho zariadenia s finančnými a materiálnymi prostriedkami, kontrola použitia poskytnutých účelových dotácií a nenávratnej finančnej výpomoci z rozpočtu TSK, v nadväznosti na všeobecne záväzné právne predpisy, najmä zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, zákon č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní, zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej

- správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, usmernenia TSK a vnútorné organizačné normy,
- b) kontrola evidencie majetku organizácie a zabezpečovanie predpísanej inventarizácie v zmysle platných predpisov,
 - c) kontrola plnenia prijatých opatrení na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku.

Objekt kontroly:

- **Múzeum 1**
- **Knižnica 2**
- **Galéria 1**
- **Osvetové stredisko 1**
- **Regionálne kultúrne centrum 1**

SPOLU: 6

3. Oblasť sociálnej pomoci

- a) kontrola hospodárenia sociálneho zariadenia s finančnými a materiálnymi prostriedkami, kontrola použitia poskytnutých účelových dotácií a návratnej finančnej výpomoci z rozpočtu TSK, v nadväznosti na všeobecne záväzné právne predpisy, najmä zákon č. 431/2002 Z.. o účtovníctve, zákon č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní, zákon č. 523/2004 Z.. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, usmernenia TSK a vnútorné organizačné normy,
- b) kontrola evidencie majetku organizácie a zabezpečovanie predpísanej inventarizácie v zmysle platných predpisov,
- c) kontrola plnenia prijatých opatrení na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku.

Objekt kontroly:

- **Domov dôchodcov – Domov sociálnych služieb 1**
- **Centrum sociálnych služieb 7**
- **Domov sociálnych služieb 2**

SPOLU: 10

4. Úrad Trenčianskeho samosprávneho kraja

- a) kontrola vybavovania sťažností a petícií podľa zákona č. 152/1998 Z. z. o sťažnostiach a zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve,
- b) kontrola použitia rozpočtových prostriedkov k záverečnému účtu.

SPOLU: 2

5. Záver:

Plánovaná štruktúra kontrol vychádza z celkového počtu subjektov napojených na rozpočet Trenčianskeho samosprávneho kraja a realizované kontroly v rokoch 2003 až 2009. Plán kontroly je variabilný z pohľadu vznesených požiadaviek zastupiteľstva TSK a rozhodnutia hlavného kontrolóra TSK vychádzajúceho z podnetov poslancov zastupiteľstva TSK a iných podnetov podaných hlavnému kontrolórovi.

Trenčín 6. 10. 2009

Ing. Richard HORVÁTH
hlavný kontrolór

Príloha k plánu kontrol január – jún 2010:

OBLASŤ ŠKOLSTVA:

Komplexné kontroly:

1. Gymnázium Myjava
2. Gymnázium Nováky
3. Gymnázium Handlová
4. Športové Gymnázium Trenčín
5. Stredná odborná škola Myjava (Trokanová ulica)
6. Stredná odborná škola Lednické Rovne
7. Stredná odborná škola Trenčín (Pod Sokolice)
8. Obchodná akadémia Trenčín
9. Gymnázium Nové Mesto nad Váhom

Kontroly opatrení:

1. Stredná odborná škola Pruské
2. Obchodná akadémia Prievidza
3. Stredná odborná škola M. R. Štefánika Brezová pod Bradlom
4. Stredná odborná škola Bánovce nad Bebravou (Farská ulica)

OBLASŤ KULTÚRY:

Komplexné kontroly:

1. Vlastivedné múzeum Považská Bystrica
2. Považské osvetové stredisko Považská Bystrica
3. Hornonitrianska knižnica Prievidza

Kontrola opatrení:

1. Galéria MAB v Trenčíne
2. Považská knižnica v Považskej Bystrici
3. Regionálne kultúrne centrum Prievidza

OBLASŤ SOCIÁLNEJ POMOCI:

Komplexné kontroly:

1. DD DSS Myjava
2. CSS Bánovce nad Bebravou
3. CSS Lednické Rovne
4. CSS Horné Srnie

Kontrola opatrení:

1. CSS SLOVEN Slavnica
2. CSS Papradno
3. CSS BYSTRICĀN Považská Bystrica
4. CSSNÁDEJ Dolný Lieskov
5. DSS Zemianske Podhradie
6. DSS Adamovské Kochanovce

ÚRAD TSK:

1. Kontrola sťažnosti a petícií 2 polrok 2009
2. Kontrola použitia rozpočtových prostriedkov k záverečnému účtu TSK 2009