

ÚTVAR HLAVNÉHO KONTROLÓRA TRENČIANSKEHO SAMOSPRÁVNEHO KRAJA

NÁVRH

PLÁN KONTROLNEJ ČINNOSTI

ÚTVARU HLAVNÉHO KONTROLÓRA TSK NA OBDOBIE JÚL – DECEMBER ROKU 2010

Útvar hlavného kontrolóra, v súlade ustanoveniami zákona č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov v platnom znení, vykonáva kontrolnú činnosť, ktorej podľa tohto zákona podlieha:

- a) úrad
- b) rozpočtové, príspevkové a neziskové organizácie zriadené samosprávnym krajom
- c) právnické osoby, v ktorých má samosprávny kraj majetkovú účasť, a iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom samosprávneho kraja alebo ktorým bol majetok samosprávneho kraja prenechaný na užívanie a to v rozsahu dotýkajúcom sa tohto majetku
- d) osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu samosprávneho kraja účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci podľa osobitného predpisu v rozsahu nakladania týmito prostriedkami.

Kontrolnou činnosťou sa rozumie najmä kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami samosprávneho kraja, ako aj s majetkom, ktorý samosprávny kraj užíva podľa osobitných predpisov, ďalej kontrola príjmov a výdavkov samosprávneho kraja, kontrola vybavovania sťažností a petícií, kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení samosprávneho kraja, kontrola plnenia uznesení zastupiteľstva, kontrola dodržiavania interných predpisov samosprávneho kraja a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi.

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.

Zamestnanci ÚHK vykonávajú následnú finančnú kontrolu len na základe písomného poverenia vydaného hlavným kontrolórom TSK a podľa programu schváleného hlavným kontrolórom TSK. Pri kontrole 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 v II. polroku bude zameraná na:

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

Kontrolná činnosť ÚHK TSK pre obdobie júl - december 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**
- **Osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu samosprávneho kraja účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci podľa osobitného predpisu v rozsahu nakladania týmito prostriedkami**

Výkon kontroly v podmienkach TSK bude orientovaný do nasledovných oblastí:

1. Oblasť školstva

- a) kontrola hospodárenia školy a školského zariadenia s finančnými prostriedkami, kontrola použitia poskytnutých účelových dotácií a nenávratnej finančnej výpomoci z TSK, s dôrazom na dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov – najmä zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení, zákon č. 25/2006 Z. z. o

verejnom obstarávaní v platnom znení, zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení, usmernenia TSK a vnútorné organizačné normy

- b) kontrola hospodárenia s majetkom, evidencia 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

Objekty kontroly:

- **Gymnázium 5**
- **Stredná odborná škola 7**
- **Spojená škola 1**
- **Stredná priemyselná škola 2**
- **Škola v prírode 2**
- **Stredná umelecká škola 1**
- **Stredná zdravotná škola 1**

SPOLU: 19

2. Oblasť kultúry

- a) kontrola hospodárenia kultúrneho zariadenia s finančnými prostriedkami, kontrola použitia poskytnutých účelových dotácií a nenávratnej finančnej výpomoci z TSK, s dôrazom na dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov – najmä zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení, zákon č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní v platnom znení, zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení, usmernenia TSK a vnútorné organizačné normy
- b) kontrola hospodárenia s majetkom, evidencia 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:

- **Centrum tradičnej kultúry 1**
- **Osvetové stredisko 1**

SPOLU: 2

3. Oblasť sociálnej pomoci

- a) kontrola hospodárenia sociálneho zariadenia s finančnými prostriedkami, kontrola použitia poskytnutých účelových dotácií a nenávratnej finančnej výpomoci z TSK, s dôrazom na dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov – najmä zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení, zákon č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní v platnom znení, zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových

pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení, usmernenia TSK a vnútorné organizačné normy

- b) kontrola hospodárenia s majetkom, evidencia majetku organizácie a zabezpečovanie predpísanej inventarizácie
- c) kontrola plnenia prijatých opatrení na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku

Objekt kontroly:

- **Centrum sociálnych služieb 3**
- **Domov sociálnych služieb 1**

SPOLU: 4

4. Úrad Trenčianskeho samosprávneho kraja

- a) kontrola vybavovania sťažností a petícií podľa zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach a zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve,

SPOLU: 1

5. Príspevky sociálnym zariadeniam mimo zriaďovateľskej pôsobnosti TSK

- a) kontrola použitia príspevku poskytnutého z TSK – účel, čas a spôsob použitia finančného príspevku v súlade so zmluvou

SPOLU: 4

6. Iné organizácie v pôsobnosti TSK – Správa ciest TSK

- a) kontrola plnenia prijatých opatrení na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku

SPOLU: 1

7. Záver:

Plánovaná štruktúra kontrol vychádza z celkového počtu subjektov napojených na rozpočet Trenčianskeho samosprávneho kraja a vykonané kontroly v priebehu rokov 2003 až 2010. Plán je vypracovaný tak, aby kontroly boli v jednotlivých organizáciách vykonávané pravidelne a v závislosti od zistení nedostatkov v minulých obdobiach a úrovne odstránenia príčin vzniku nedostatkov. Plán kontroly je variabilný z pohľadu vznesených požiadaviek poslancov zastupiteľstva TSK a rozhodnutia hlavného kontrolóra TSK vychádzajúceho z doručených podnetov.

Trenčín, 10. 6. 2010

Ing. Richard HORVÁTH
hlavný kontrolór TSK

Príloha k plánu kontrol júl – december 2010:

OBLASŤ ŠKOLSTVA:

Komplexné kontroly:

1. Gymnázium Bánovce nad Bebravou
2. Gymnázium Považská Bystrica
3. Gymnázium Prievidza
4. SOŠ, Rastislavova 332, Nováky
5. SOŠ, Piešťanská 2262/80, Nové Mesto nad Váhom
6. SOŠ, Bzinská 11, Nové Mesto nad Váhom
7. SOŠ OaS, Jilemnického 24, Trenčín
8. SPŠ, Obrancov mieru 1, Dubnica nad Váhom
9. SUŠ, Staničná 8, Trenčín
10. SOŠ podnikania, Veľkomoravská, Trenčín
11. ŠvP Kľačno
12. ŠvP Patrovec

Kontroly opatrení:

1. SOŠ OaS Púchov
2. SOŠ, Vansovej 32, Prievidza
3. Spojená škola Partizánske
4. SPŠ Myjava
5. SZŠ Považská Bystrica
6. Gymnázium Partizánske
7. Gymnázium Púchov

OBLASŤ KULTÚRY:

Komplexné kontroly:

1. Centrum tradičnej kultúry Myjava
2. Trenčianske osvetové stredisko Trenčín

Kontroly opatrení:

-

OBLASŤ SOCIÁLNEJ POMOCI:

Komplexné kontroly:

1. CSS, Liptovská 10, Trenčín
2. DSS – Púchov – Nosice

Kontrola opatrení:

1. CSS – Bystričan, Zákvašov 453, Považská Bystrica
2. CSS – Sloven, Slavnica 68

ÚRAD TSK:

1. Kontrola sťažnosti a petícií za I. polrok 2010

NEŠTÁTNE SOCIÁLNE ZARIADENIA

Spolu štyri zariadenia podľa operatívneho výberu v II. polroku 2010