



TRENČIANSKY SAMOSPRÁVNÝ KRAJ

Útvar hlavného kontrolóra
K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín

Plán kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra Trenčianskeho samosprávneho kraja na obdobie júl - december 2012

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 v platnom znení, 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.

Na základe vyššie uvedených skutočností bude kontrolná činnosť v 2. polroku 2012 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 2012 bude zameraná na nasledovné kontrolované subjekty:

- **Úrad TSK**
- **Rozpočtové a príspevkové organizácie, ktorých zriaďovateľom je TSK**
- **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

d) Objekty kontroly:

- **Gymnázium 2**
- **Stredná odborná škola 7**
- **Obchodná akadémia 2**
- **Jazyková škola 1**
- **Stredná zdravotnícka škola 1**
- **Krajské centrum voľného času 1**

SPOLU: 14

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:

- **Osvetové stredisko 1**
- **Knižnica 2**

SPOLU: 3

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 9**

SPOLU: 9

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 právnickým alebo fyzickým osobám mimo zriaďovateľskej pôsobnosti TSK

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

SPOLU: 2

6. Záver:

Plánovaná štruktúra kontrol vychádza z celkového počtu subjektov napojených na rozpočet Trenčianskeho samosprávneho kraja a vykonané kontroly v priebehu rokov 2003 až I. polrok 2012. 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, 25. 5. 2012

Ing. Richard HORVÁTH
hlavný kontrolór
Trenčianskeho samosprávneho kraja

Príloha k plánu kontrol júl – december 2012:

OBLASŤ ŠKOLSTVA:

Komplexné kontroly:

1. Gymnázium, Školská 2, Dubnica nad Váhom
2. Obchodná akadémia, Hviezdoslavova 330/17, Ilava
3. SOŠ, Lipová 8, Handlová
4. SOŠ O a S, Nábrežie J. Kalinčiaka 1, Prievidza
5. SOŠ stavebná, Staničná 4, Trenčín
6. Stredná zdravotnícka škola, J. Braneckého, Trenčín

Kontroly opatrení:

1. Gymnázium, ul. 1. mája 170/2, Trenčín
2. Jazyková škola, ul. 1. mája 2, Trenčín
3. Krajské centrum voľného času, Pod Sokolicami 14, Trenčín
4. Obchodná akadémia, F. Madvu 2, Prievidza
5. SOŠ, Jánošíkova 4, Nové Mesto nad Váhom
6. SOŠ, T. Vansovej 1054/45, Púchov
7. SOŠ, Farská 7, Bánovce nad Bebravou
8. SOŠ, Ul. Slovenských partizánov 1129/49, Považská Bystrica

OBLASŤ KULTÚRY:

Komplexné kontroly:

1. Považské osvetové stredisko, Ul. Odborov 8, Považská Bystrica
2. Hornonitrianska knižnica, Hviezdoslavova 3, Prievidza

Kontroly opatrení:

1. Verejná knižnica M. Rešetku, Hasičská 1, Trenčín

OBLASŤ SOCIÁLNEJ POMOCI:

Komplexné kontroly:

1. CSS Bystričan, Zákvašov 1935/453, Považská Bystrica
2. CSS Nádej, Dolný Lieskov 197
3. CSS Sloven, Slávnica 68
4. CSS Javorník, Papradno 12
5. CSS, Nová Bošáca 68
6. CSS, Bernolákova 14/604, Nové Mesto nad Váhom

Kontrola opatrení:

1. CSS – AVE, ul. Športovcov 671/23, Dubnica nad Váhom
2. CSS – DEMY, Biskupická 46, Trenčín
3. CSS, Škultétyho 653/20, Partizánske

OBLASŤ ÚČELOVÝCH DOTÁCIÍ A FINANČNÝCH VÝPOMOCIÍ:

2 tematické kontroly podľa rozhodnutia hlavného kontrolóra TSK

ÚRAD TSK:

1. Kontrola sťažnosti a petícií za 1. polrok 2012