



TRENČIANSKY SAMOSPRÁVNY KRAJ

Útvar hlavného kontrolóra

K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín

Návrh

Plánu kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra Trenčianskeho samosprávneho kraja na obdobie január – jún 2018

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 TSK
- 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.

Kontrolná činnosť Útvaru hlavného kontrolóra Trenčianskeho samosprávneho kraja sa riadi Zásadami o kontrolnej činnosti, nadväzujúcimi na ustanovenia zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení, ktorý upravuje základné pravidlá, ciele a spôsob vykonávania finančnej kontroly.

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.

Zamestnanci ÚHK vykonávajú finančnú kontrolu len na základe písomného poverenia vydaného hlavným kontrolórom TSK a podľa programu schváleného Zastupiteľstvom TSK. Pri kontrole sa riadia základnými pravidlami finančnej kontroly a overujú najmä objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými normami.

Na základe vyššie uvedených skutočností bude kontrolná činnosť v prvom polroku 2018 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 a základnej 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 január – jún 2018 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 s 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. a č.343/2015 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 finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku

d) kontrola vecného dokladovania použitia účelových finančných prostriedkov

Subjekt kontroly:

- Gymnázium – 4
- Stredná škola - 9

Spolu: 13

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. a č.343/2015 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 finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku

d) kontrola vecného dokladovania použitia účelových finančných prostriedkov

Subjekt kontroly:

- Múzeum – 1
- Knižnica – 1
- Hvezdáreň – 1
- KCVČ – 1

Spolu: 4

3. Oblasť sociálnej pomoci

a) kontrola hospodárenia zariadenia sociálnej pomoci 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. a č.343/2015 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 finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku

d) kontrola vecného dokladovania použitia účelových finančných prostriedkov

Subjekt kontroly:

- Centrum sociálnych služieb – 7

Spolu: 7

4. Oblasť zdravotníctva

a) kontrola hospodárenia zdravotníckeho 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. a č.343/2015 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 finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku

d) kontrola vecného dokladovania použitia účelových finančných prostriedkov

Subjekt kontroly:

- NsP – 1

Spolu: 1

5. Oblasť dopravy

a) kontrola hospodárenia zariadenia dopravy a cestného hospodárstva 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. a č.343/2015 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 finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku

d) kontrola vecného dokladovania použitia účelových finančných prostriedkov

Subjekt kontroly:

- Správa ciest TSK - 1

Spolu: 1

6. Úrad Trenčianskeho samosprávneho kraja

a) kontrola zameraná na prijímanie, evidovanie, prešetrovanie a písomné oznámenie výsledku prešetrenia sťažností v zmysle Zákona č.9/2010 Z. z. o sťažnostiach v znení Zákona č.289/2012 Z. z. a na prijímanie, evidenciu a vybavovanie petícií podľa Zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov

b) kontrola použitia rozpočtových prostriedkov (podklad k záverečnému účtu)

Subjekt kontroly:

- Úrad Trenčianskeho samosprávneho kraja - 2

Spolu: 2

7. Príspevky právnickým alebo fyzickým osobám mimo zriaďovateľskej pôsobnosti TSK

a) kontrola uplatnenia príspevku poskytovaného z TSK – SAD Trenčín a SAD Prievidza – príspevok na prímestskú dopravu

b) Súkromné centrum pedagogicko-psychologického poradenstva a prevencie

Subjekt kontroly:

- SAD Trenčín - 1
- SAD Prievidza – 1
- PhDr. Andrej Benkovič, Bojnice - CPPP a P

Spolu: 3

8. Záver

Plánovaná štruktúra kontrol vychádza z celkového počtu subjektov napojených na rozpočet Trenčianskeho samosprávneho kraja a vykonané kontroly v priebehu rokov 2003 až 2017. Plán je vypracovaný tak, aby kontroly boli v jednotlivých organizáciách vykonávané pravidelne a v závislosti od zistených nedostatkov v minulých obdobiach a úrovne odstránenia príčin vzniku nedostatkov. Plán kontroly je variabilný z pohľadu vznesených požiadaviek predsedu TSK, poslancov Zastupiteľstva TSK a rozhodnutia hlavného kontrolóra TSK vychádzajúceho z doručených podnetov.

Trenčín, 08. novembra 2017

Ing. Richard Horváth
hlavný kontrolór
Trenčianskeho samosprávneho kraja

Návrh plánu kontrol na obdobie január – jún 2018

Komplexné kontroly

Školstvo

- Stredná zdravotnícka škola Trenčín
- Stredná odborná škola Partizánske
- Stredná odborná škola Prievidza
- Stredná odborná škola Pruské
- Stredná priemyselná škola Myjava
- Gymnázium Púchov
- Gymnázium Partizánske
- Gymnázium Dubnica nad Váhom

Kultúra

- Hornonitrianska knižnica Prievidza

Sociálne zabezpečenie

- Centrum sociálnych služieb – SLOVEN Slávnica
- Centrum sociálnych služieb – Cmelinec Púchov
- Centrum sociálnych služieb - Lúč Pruské

Kontroly opatrení

Školstvo

- Stredná odborná škola Handlová
- Stredná odborná škola strojnícka Bánovce nad Bebravou
- Stredná umelecká škola Trenčín
- Obchodná akadémia Prievidza
- Gymnázium Ľ. Štúra Trenčín

Kultúra

- KCVČ Trenčín
- Trenčianske múzeum Trenčín
- Hvezdáreň v Partizánskom

Sociálne zabezpečenie

- Centrum sociálnych služieb AVE Dubnica nad Váhom
- Centrum sociálnych služieb LIPA Kostolná - Záriečie
- Centrum sociálnych služieb JESIENKA Myjava

- Centrum sociálnych služieb JUH Trenčín

Zdravotníctvo

- NsP Považská Bystrica

Doprava

- Správa ciest TSK

Tematické kontroly

- Úrad TSK - kontrola, zameraná na prijímanie, evidovanie, prešetrovanie a písomné oznámenie výsledku prešetrovania sťažností v zmysle Zákona č.9/2010 Z. z. o sťažnostiach v znení Zákona č.289/2012 Z. z. a na prijímanie, evidenciu a vybavovanie petícií podľa Zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov za II. polrok 2017
- Úrad TSK - kontrola použitia rozpočtových prostriedkov (podklad k záverečnému účtu)
- SAD Trenčín – kontrola uplatnenia príspevku na prímesku autobusovú dopravu
- SAD Prievidza - kontrola uplatnenia príspevku na prímesku autobusovú dopravu
- PhDr. Andrej Benkovič, Bojnice – CPPPaP - neštátne zariadenie – príspevok podľa VZN TSK