



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 júl – december 2019

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 druhom polroku 2019 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 základnej 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 2019 bude zameraná na nasledovné kontrolované subjekty:

- Úrad TSK
- Rozpočtové a príspevkové organizácie, ktorých zriaďovateľom je TSK
- Právnické a fyzické 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.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 odborná škola – 6
- Stredná umelecká škola – 2
- Obchodná akadémia - 2

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. 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:

- Knižnica – 1
- Regionálne kultúrne centrum – 1
- Centrum tradičnej kultúry - 1
- Osvetové stredisko – 1
- Galérie - 1

Spolu: 5

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.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:

- CSS – 6
- DSS - 2

Spolu: 8

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.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.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 - 2

Spolu: 2

6. Úrad Trenčianskeho samosprávneho kraja

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

b) kontrola vykonávania základnej finančnej kontroly v zmysle ustanovení zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite v znení neskorších zmien a doplnkov pri hotovostných finančných operáciách v roku 2018

c) kontrola tvorby a čerpania sociálneho fondu za rok 2018

d.) dodržiavanie vyhlášky Ministerstva školstva SR č.252/2018 Z. z., ktorou sa stanovujú kritéria na určovanie najvyššieho počtu žiakov prvého ročníka stredných škôl pre prijímacie konanie 2020/2021

e.) zmluvný vzťah medzi telekomunikačným operátorom a VÚC v súvislosti s verejným obstarávaním

Subjekt kontroly:

- Úrad Trenčianskeho samosprávneho kraja - 5

Spolu: 5

7. Príspevky právnickým alebo fyzickým osobám mimo zriaďovateľskej pôsobnosti TSK

Subjekt kontroly:

- JUDr. Michaličková – ZUŠ Trenčín
- ORCHIDEA, n.o. Prievidza

Spolu: 2

Záver

Plánovaná štruktúra kontrol vychádza z celkového počtu subjektov napojených na rozpočet Trenčianskeho samosprávneho kraja a vykonané kontroly v priebehu rokov 2003 až 2018. 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, 11. apríla 2019

Ing. Richard Horváth
hlavný kontrolór
Trenčianskeho samosprávneho kraja

Návrh plánu kontrol na obdobie júl – december 2019

Komplexné kontroly

Školstvo

- Stredná odborná škola Trenčín
- Stredná umelecká škola Trenčín
- Obchodná akadémia Milana Hodžu Trenčín
- Stredná odborná škola stavebná Emila Belluša Trenčín
- Stredná odborná škola sklárska Lednické Rovne
- Gymnázium M. R. Štefánika Nové Mesto nad Váhom
- Gymnázium Ivana Bellu Handlová

Kultúra

- Trenčianske osvetové stredisko v Trenčíne
- Centrum tradičnej kultúry v Myjave

Sociálne zabezpečenie

- CSS - Nové Mesto nad Váhom
- CSS – Partizánske
- CSS – LIPOVEC Horné Srnie
- CSS – NÁDEJ Dolný Lieskov
- CSS - Trenčín

Kontroly opatrení

Školstvo

- SOŠ Handlová
- SOŠ strojnícka Považská Bystrica
- SOŠ obchodu a služieb Prievidza
- Gymnázium Janka Jesenského Bánovce nad Bebravou
- Gymnázium Prievidza – podnet 13/2018
- Obchodná akadémia Milana Hodžu Trenčín – podnet 31/2018
- SUŠ Trenčín – KO – 18/2018

Kultúra

- Regionálne kultúrne centrum v Prievidzi
- Považská knižnica v Považskej Bystrici
- Galéria Miloša Alexandra Bazovského v Trenčíne

Sociálne zabezpečenie

- CSS – KOLONKA Púchov
- DSS – Adamovské Kochanovce
- DSS – Zemianske Podhradie

Zdravotníctvo

- NsP Prievidza – podnet 38/2018 a kontrola opatrení 58/2018

Doprava

- Správa ciest TSK – podnet zo dňa 25.07.2018
- Správa ciest TSK – podnet zo dňa 16.08.2018

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 I. polrok 2019
- Úrad TSK - kontrola vykonávania základnej finančnej kontroly v zmysle ustanovení zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite v znení neskorších zmien a doplnkov pri hotovostných finančných operáciách v roku 2018
- Úrad TSK – kontrola tvorby a čerpania sociálneho fondu za rok 2018
- Úrad TSK - dodržiavanie vyhlášky Ministerstva školstva SR č.252/2018 Z. z., ktorou sa stanovujú kritéria na určovanie najvyššieho počtu žiakov prvého ročníka stredných škôl škôl pre prijímacie konanie 2020/2021
- Úrad TSK - zmluvný vzťah medzi telekomunikačným operátorom a VÚC v súvislosti s verejným obstarávaním
- JUDr. Michaličková – ZUŠ Trenčín
- ORCHIDEA, n.o. Prievidza