



TRENČIANSKY SAMOSPRÁVNY KRAJ

Útvar hlavného kontrolóra

K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín

Návrh

Plán kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra Trenčianskeho samosprávneho kraja na obdobie júl – december 2017

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. 2

Na základe vyššie uvedených skutočností bude kontrolná činnosť v druhom polroku 2017 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 júl – december 2017 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

účetníctve 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 - 6
- Stredná škola - 12
- Spojená 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 účetníctve 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
- Osvetové stredisko – 1

Spolu: 2

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 – 9
- Centrum sociálnej pomoci - 1
- Domov sociálnych služieb – 1

Spolu: 11

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 – 3

Spolu: 3

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 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

Spolu: 1

7. Tematické kontroly

Subjekt kontroly:

- KOČR Trenčín región
 - kontrolu hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti nakladania s verejnými prostriedkami KOČR Trenčín región, s finančnými prostriedkami do výšky, ktorú hlavnému kontrolórovi umožňuje zákon,
 - kontrolu priebehu súťaže návrhov - verejnej súťaže na predmet zákazky „Návrh opatrení na podporu rozvoja a popularizácie cestovného ruchu v Trenčianskom samosprávnom kraji,
 - kontrolu nadväzujúcej zmluvy o spolupráci medzi KOČR Trenčín región s firmou euroap, s.r.o. na služby (zo dňa 22.12.2015).

8. Záver

Plánovaná štruktúra kontrol vychádza z celkového počtu subjektov napojených na rozpočet Trenčianskeho samosprávneho kraja a vykonané kontroly v priebehu rokov 2003 až 2016. 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.

V zmysle hore uvedeného bol „Návrh“ plánu kontrolnej činnosti ÚHK TSK na obdobie júl – december 2017 doplnený na Zastupiteľstve TSK, konanom dňa 02. mája 2017 o uznesenie číslo 489/2017.

Trenčín 09.05. 2017

Ing. Richard Horváth
hlavný kontrolór
Trenčianskeho samosprávneho kraja

Návrh plánu kontrol na obdobie júl – december 2017

Komplexné kontroly

Školstvo

- Stredná zdravotnícka škola Považská Bystrica
- Stredná odborná škola Stará Turá
- Stredná priemyselná škola Považská Bystrica
- Gymnázium V. B. Nedožerského Prievidza

Kultúra

- Hornonitrianske múzeum v Prievidzi

Sociálne zabezpečenie

- Centrum sociálnej služieb DOMINO Prievidza
- Centrum sociálnej služieb Bôrik Nitrianske Pravno
- Centrum sociálnej pomoci HUMANITY Prievidza
- Centrum sociálnych služieb LIPA Kostolná - Záriečie

Zdravotníctvo

- NsP Prievidza
- NsP Považská Bystrica

Doprava

- Správa ciest TSK

Kontroly opatrení

Školstvo

- Spojená škola Nováky
- Stredná odborná škola Partizánske
- Stredná odborná škola obchodu a služieb Púchov
- Stredná odborná škola obchodu a služieb Nové Mesto nad Váhom
- Stredná odborná škola Pruské
- Stredná priemyselná škola Dubnica nad Váhom
- Stredná odborná škola obchodu a služieb Trenčín
- Stredná odborná škola stavebná Emila Belluša Trenčín
- Stredná priemyselná škola Nové Mesto nad Váhom
- Stredná odborná škola sklárska Lednické Rovne
- Športové gymnázium Trenčín

- Gymnázium Púchov
- Gymnázium M.R.Štefánika Nové Mesto nad Váhom
- Gymnázium Považská Bystrica
- Gymnázium Ivana Bellu Handlová

Kultúra

- Centrum tradičnej kultúry Myjava

Sociálne zabezpečenie

- Centrum sociálnych služieb Nové Mesto nad Váhom
- Domov sociálnych služieb Púchov – Nosice
- Centrum sociálnych služieb Partizánske
- Centrum sociálnych služieb Lednické Rovne
- Centrum sociálnych služieb LIPOVEC Horné Srnie
- Centrum sociálnych služieb Bánovce nad Bebravou
- Centrum sociálnych služieb Nová Bošáca

Zdravotníctvo

- NsP Myjava

Tematické kontroly

- kontroly zameranej 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 na Úrade Trenčianskeho samosprávneho kraja, K dolnej stanici 7282/20 A, 911 01 Trenčín za I. polrok 2017
- kontrolu hospodárnosti, efektívnosti a účelnosti nakladania s verejnými prostriedkami KOČR Trenčín región, s finančnými prostriedkami do výšky, ktorú hlavnému kontrolórovi umožňuje zákon,
- kontrolu priebehu súťaže návrhov - verejnej súťaže na predmet zákazky „Návrh opatrení na podporu rozvoja a popularizácie cestovného ruchu v Trenčianskom samosprávnom kraji,
- kontrolu nadväzujúcej zmluvy o spolupráci medzi KOČR Trenčín región s firmou euroap, s.r.o. na služby (zo dňa 22.12.2015).