



TRENČIANSKY SAMOSPRÁVNÝ 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 2021

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 plánu 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 2021 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 január – jún 2021 bude zameraná na nasledovné kontrolované subjekty:

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

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

Subjekty kontroly – 9

- Gymnázium – 3
- Stredná odborná škola – 5
- Stredná priemyselná škola –1

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 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 finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku
- d) Kontrola vecného dokladovania použitia účelových finančných prostriedkov

Subjekty kontroly – 3

- Galéria – 1
- Knižnica – 1
- Kultúrne centrum - 1

3. 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. 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 – 2

- Úrad Trenčianskeho samosprávneho kraja – 2

4. Záver

Plánovaná štruktúra kontrol vychádza z celkového počtu subjektov napojených na rozpočet Trenčianskeho samosprávneho kraja a vykonané kontroly v priebehu rokov 2003 až 2020. 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, dňa 2. novembra 2020

Ing. Pavol Zigo
hlavný kontrolór
Trenčianskeho samosprávneho kraja

Návrh plánu kontrol na obdobie január – jún 2021

Komplexné kontroly

Kultúra

- Regionálne kultúrne centrum, Prievidza
- Hornonitrianska knižnica, Prievidza
- Galéria MAB, Trenčín

Školstvo

- Gymnázium Ľudovíta Štúra, Trenčín
- Stredná odborná škola, Partizánske
- Stredná odborná škola, Handlová
- Stredná odborná škola, Prievidza
- Gymnázium Janka Jesenského, Bánovce nad Bebravou
- Gymnázium, Partizánske
- Stredná odborná škola strojnícka, Považská Bystrica
- Stredná odborná škola obchodu a služieb, Prievidza
- Stredná priemyselná škola, Myjava

Kontroly opatrení

Kultúra

- Hornonitrianske múzeum v Prievidzi
- Hvezdáreň Partizánske
- Trenčianske múzeum Trenčín

Školstvo

- Spojená škola Púchov
- Stredná zdravotnícka škola Považská Bystrica
- Stredná odborná škola strojnícka Bánovce nad Bebravou
- Gymnázium V. B. Nedožerského Prievidza
- Obchodná akadémia Považská Bystrica
- Jazyková škola Trenčín

Sociálne zabezpečenie

- Centrum sociálnych služieb LIPA Kostolná Záriečie
- Centrum sociálnych služieb DOMINO Prievidza
- Centrum sociálnych služieb AVE Dubnica nad Váhom
- CSS DOMOV JAVORINA Bzince pod Javorinou

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 a vybavovanie petícií podľa Zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov za II. polrok 2020
- Kontrola použitia rozpočtových prostriedkov (podklad k Stanovisku k záverečnému účtu)