

Dôvodová správa

I. Všeobecná časť

V dňoch od 02.02.2015 do 22.04.2015 vykonal Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky kontrolu rozpočtu, výsledkov hospodárenia Trenčianskeho samosprávneho kraja, hospodárenia s verejnými prostriedkami, nakladania s majetkom Trenčianskeho samosprávneho kraja, spoľahlivosť vnútorného kontrolného systému a kontrolu plnenia prijatých opatrení z predchádzajúcej kontroly NKÚ SR vykonanej v roku 2012.

Predseda NKÚ SR listom č. Z-004279/2015/11208/SAA zo dňa 11. mája 2015 v súlade s § 20a ods. 1 zákona NR SR č. 39/1993 Z. z. o Najvyššom kontrolnom úrade Slovenskej republiky v znení neskorších predpisov požiadal predsedu Trenčianskeho samosprávneho kraja, aby na najbližšom zasadnutí Zastupiteľstva Trenčianskeho samosprávneho kraja bolo zastupiteľstvo informované o výsledku kontroly a prijatých opatreniach.

Kontrola bola vykonaná v súlade so zákonom NR SR č. 39/1993 Z. z. o Najvyššom kontrolnom úrade Slovenskej republiky v znení neskorších predpisov a so štandardmi, ktoré vychádzajú zo základných princípov kontroly (ISSAI 100 – 999) v rámci medzinárodných štandardov najvyšších kontrolných inštitúcií a v súlade so strategickým plánom kontrolnej činnosti Najvyššieho kontrolného úradu SR na roky 2015 – 2017 a nadväzovala na nosné témy - dlhodobá udržateľnosť verejných financií ako aj zvýšenie kvality života.

II. Osobitná časť

Kontrolovaným obdobím bol rok 2014. Predmetom kontroly bol rozpočet a výsledky rozpočtového hospodárenia vyššieho územného celku, hospodárenie s verejnými prostriedkami, nakladanie s majetkom vyššieho územného celku, spoľahlivosť vnútorného kontrolného systému a plnenie opatrení z predchádzajúcej kontroly NKÚ SR v nasledovnom rozsahu:

1. Rozpočet a výsledky rozpočtového hospodárenia vyššieho územného celku

- 1.1. Zostavenie rozpočtu, rozpočtový proces, plnenie rozpočtu, analýzy príjmovej a výdavkovej časti rozpočtu
- 1.2. Dlhová politika

2. Hospodárenie s verejnými prostriedkami

- 2.1. Dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s finančnými prostriedkami
 - 2.1.1. Bežné výdavky
 - 2.1.2. Kapitálové výdavky
- 2.2. Verejné obstarávanie.

3. Nakladanie s majetkom vyššieho územného celku

- 3.1. Správnosť a úplnosť evidencie majetku a záväzkov, vrátane inventarizácie majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov
- 3.2. Nakladanie s majetkom a majetkovými právami

4. Spôľahlivosť vnútorného kontrolného systému

5. Plnenie opatrení z predchádzajúcej kontroly NKÚ SR

Na základe zistených skutočností bol dňa 22.04.2015 Vypracovaný Protokol o výsledku kontroly hospodárenia. Trenčiansky samosprávny kraj bol s Protokolom oboznámený dňa 23.04.2015. Protokol je zverejnený na webovej stránke NKÚ SR : <https://www.nku.gov.sk/documents/10157/e1becef4-c459-4199-8965-38fca450981a> .

Dňa 27.04.2015 bola spísaná Zápisnica o prerokovaní protokolu o výsledku kontroly, v ktorej bol stanovený termín na prijatie opatrení na odstránenie zistených nedostatkov na deň 12.05.2015 a termín na predloženie správy o splnení, resp. plnení prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov na deň 30.09.2015.

Na odstránenie nedostatkov zistených touto kontrolou bolo Príkazom predsedu TSK č. 5/2015 prijatých 15 opatrení. Prijaté opatrenia boli predsedovi NKÚ SR doručené v stanovenom termíne.

O predložení „*Informácie o výsledku kontroly NKÚ SR na Úrade TSK a prijatých opatreniach*“ na zasadnutí Zastupiteľstva Trenčianskeho samosprávneho kraja bude predseda NKÚ SR informovaný formou zaslania výpisu uznesenia zo zastupiteľstva.