

ÚTVAR HLAVNÉHO KONTROLÓRA TRENČIANSKEHO SAMOSPRÁVNEHO KRAJA

Návrh

Plánu kontrolnej činnosti Útvary hlavného kontrolóra Trenčianskeho samosprávneho kraja na obdobie január – jún 2012

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
- 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.

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.

Kontrolná činnosť Útvary hlavného kontrolóra Trenčianskeho samosprávneho kraja sa riadi Zásadami o kontrolnej činnosti, nadväzujúcimi na ustanovenia zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení, ktorý upravuje základné pravidlá, ciele a spôsob vykonávania finančnej kontroly.

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

Na základe vyššie uvedených skutočností bude kontrolná činnosť v I. polroku 2012 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 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 2012 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. 25/2006 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 následnou finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku

Objekty kontroly:

- **Gymnázium 5**
- **Stredná odborná škola 9**
- **Spojená škola 1**
- **Stredná priemyselná škola 2**
- **Stredná umelecká škola 1**
- **Škola v prírode 2**

SPOLU: 20

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. 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 následnou finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku

Objekt kontroly:

- **Galéria 1**
- **Knižnica 1**
- **Regionálne kultúrne stredisko 1**

SPOLU: 3

3. Oblasť sociálnej pomoci

- a) kontrola hospodárenia sociálneho 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. 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
- c) kontrola plnenia prijatých opatrení na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku

Objekt kontroly:

- **Centrum sociálnych služieb 2**
- **Domov sociálnych služieb 3**

SPOLU: 5

4. Úrad Trenčianskeho samosprávneho kraja

- a) kontrola vybavovania sťažností a petícií podľa zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach a zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve,
- b) kontrola použitia rozpočtových prostriedkov (podklad k záverečnému účtu)

SPOLU: 2

5. Oblasť zdravotníctva

- a) kontrola hospodárenia organizácie s finančnými prostriedkami, kontrola dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov – najmä zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení, zákon č. 25/2006 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

Objekt kontroly:

- **Nemocnica s poliklinikou 1**

SPOLU: 1

7. Záver:

Plánovaná štruktúra kontrol vychádza z celkového počtu subjektov napojených na rozpočet Trenčianskeho samosprávneho kraja a vykonané kontroly v priebehu rokov 2003 až 2011.

Plán je vypracovaný tak, aby kontroly boli v jednotlivých organizáciách vykonávané pravidelne a v závislosti od zistení nedostatkov v minulých obdobiach a úrovne odstránenia príčin vzniku nedostatkov. Plán kontroly je variabilný z pohľadu vznesených požiadaviek poslancov zastupiteľstva TSK a rozhodnutia hlavného kontrolóra TSK vychádzajúceho z doručených podnetov.

Trenčín 23. 11. 2011

Ing. Richard HORVÁTH
hlavný kontrolór

Plán kontrol na január – jún 2012

OBLASŤ ŠKOLSTVA:

Komplexné kontroly:

1. Gymnázium, Komenského 2/1074, Partizánske
2. Gymnázium, Ul. 1. mája 905, Púchov
3. SOŠ M. R. Štefánika, Cesta SNP 244/1, Brezová pod Bradlom
4. SOŠ obchodu a služieb, Ul. 1. máje 1264, Púchov
5. SOŠ, T. Vansovej 32, Prievidza
6. SOŠ Pruské 294, Pruské
7. SOŠ strojnícka, Športovcov 341/2, Považská Bystrica
8. Spojená škola, Námestie SNP 5, Partizánske
9. SPŠ, Ul. SNP 413/8, Myjava

Kontroly opatrení:

1. Gymnázium J. Jesenského, Radlinského 665/2, Bánovce nad Bebravou
2. Gymnázium, Školská 234/8, Považská Bystrica
3. Gymnázium V. B. Nedožerského, Matice Slovenskej 16, Prievidza
4. SOŠ, Piešťanská 2262/80, Nové Mesto nad Váhom
5. SOŠ, Bzinská 11, Nové Mesto nad Váhom
6. SOŠ obchodu a služieb, Ul. P. Jilemnického 24, Trenčín
7. SOŠ podnikania, Veľkomoravská 14, Trenčín
8. SPŠ, Obrancov mieru 343/8, Dubnica nad Váhom
9. SUŠ, Staničná 8, Trenčín
10. ŠvP Kľačno
11. ŠvP Patrovec

OBLASŤ KULTÚRY:

Komplexné kontroly:

1. Galéria M. A. Bazovského, Palackého 27, Trenčín
2. Považská knižnica, Ul. Štúrova 41/14, Považská Bystrica
3. Regionálne kultúrne centrum, Záhradnícka 19, Prievidza

OBLASŤ SOCIÁLNEJ POMOCI:

Komplexné kontroly:

1. CSS – Chmelinec, Hoštinská 1620, Púchov
2. CSS Kolonka, J. Smreka 486, Púchov

3. DSS – Adamovské Kochanovce
4. DSS – Pruské
5. DSS – Zemianske Podhradie, Hlavná 4

OBLASŤ ZDRAVOTNÍCTVA

Komplexné kontroly:

1. NsP, Staromyjavská 59, Myjava

ÚRAD TSK:

1. Kontrola sťažnosti a petícií za 2. polrok 2011
2. Tematická kontrola – podklad k záverečnému účtu za rok 2011