

# TRENČIANSKY SAMOSPRÁVNY KRAJ

## ÚTVAR HLAVNÉHO KONTROLÓRA



Návrh

### **Plán kontrolnej činnosti Útvoru hlavného kontrolóra Trenčianskeho samosprávneho kraja na obdobie január – jún 2023**

**PREDKLADÁ**

Ing. Pavol Zigo  
hlavný kontrolór  
Trenčiansky samosprávny kraj

November 2022



Postavenie územnej samosprávy v právnom poriadku Slovenskej republiky predstavuje významný prvok uplatňovania základných princípov samosprávy, ktoré sú príznačné pre každý demokratický systém a sú pokračovaním dávnej historickej tradície uplatňovanej na území Slovenskej republiky. Z dôvodu napĺňania konkrétnych cieľov vykonávania správy vecí verejných došlo k zvereniu značného rozsahu právomocí a kompetencií na úroveň obcí, miest a vyšších územných celkov, ktoré sú zodpovedné za riadenie a správu podstatnej časti vecí verejných a zároveň nesú zodpovednosť za hospodárenie s verejnými finančnými prostriedkami a majetkom samosprávy. Taktiež so vznikom vyšších územných celkov bolo potrebné prijať ustanovenia, pomocou ktorých by došlo k zabezpečeniu efektívnej kontroly hospodárenia a nakladania s majetkom vyšších územných celkov, ako aj kontroly plnenia úloh samosprávneho kraja.

Vecná a osobná pôsobnosť kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra je stanovená v § 19c zákona NR SR č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov (zákon o samosprávnych krajoch) v znení neskorších predpisov.

Kontrolná činnosť Útvaru hlavného kontrolóra je realizovaná na základe zastupiteľstvom schváleného plánu kontrolnej činnosti na príslušné obdobie s dodržaním 15 dňovej lehoty na zverejnenie pred prerokovaním v zastupiteľstve.

Povinnosť predkladať zastupiteľstvu návrh plánu kontrolnej činnosti vyplýva hlavnému kontrolórovi z § 19e ods. 1 písm. b) zákona o samosprávnych krajoch.

Pri plánovaní kontrolnej činnosti sa vychádza z poznatkov zistených pri predchádzajúcich kontrolách, externých podnetov, vlastnej analytickej činnosti a požiadaviek pléna Zastupiteľstva Trenčianskeho samosprávneho kraja. Rovnako dôležitou súčasťou plánovania je dostatok kapacít na vykonanie jednotlivých kontrol.



Rozsah a zameranie kontrolnej činnosti ÚHK vychádza z vecnej a osobnej pôsobnosti stanovenej v zákone o samosprávnych krajoch. Podstatná časť plánovania kontrolnej činnosti je zameraná hlavne na organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti TSK, kde sa plánujú kontroly zamerané hlavne na kontrolu celkového hospodárenia a nakladania s finančnými prostriedkami a majetkom zvereným im do správy. Na základe nového prístupu k výkonu jednotlivých typov kontrol bude kontrola opatrení plánovaná ako doteraz, ale vykonávať sa bude súbežne s kontrolou hospodárenia jednotlivých organizácií ako aj Úradu TSK.

Pokračovať budeme aj v ďalších tematických kontrolách najmä so zameraním na kontrolu vybavovania sťažností a petícií za II. polrok 2022 ako aj na analytickú činnosť súvisiacu s prípravou podkladov pre vypracovanie stanoviska k Záverečnému účtu TSK za rok 2022.

Pri plánovaní kontrol na I. polrok 2023 boli oslovení vedúci jednotlivých odborov, resp. oddelení Úradu TSK s požiadavkou, aby predložili podnety, prípadne návrhy na vykonanie kontrol vzhľadom k skutočnosti, že jednotlivé odbory majú podstatne detailnejšie informácie o fungovaní jednotlivých organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti TSK. Okrem prípadného návrhu konkrétnych organizácií, kde by bolo potrebné vykonať kontrolu boli vedúci odborov, resp. oddelení oslovení aj s požiadavkou návrhu jednotlivých oblastí hospodárenia organizácií tak, aby bolo možné prípadne vykonať tematickú kontrolu zameranú na niektoré oblasti hospodárenia vo viacerých organizáciách. Na základe predložených podnetov budú zamestnanci útvaru pri vykonávaní riadnych kontrol hospodárenia na organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti TSK kontrolovať osobitne aj zabezpečovanie školského stravovania.

Na základe vyššie uvedených skutočností predkladám na schválenie Návrh plánu kontrolnej činnosti na obdobie január – jún 2023 v nasledovnom znení:



## **Návrh plánu kontrol ÚHK TSK na obdobie január - jún 2023**

### **Zameranie kontrolnej činnosti z hľadiska predmetu kontroly**

Kontrolná činnosť v I. polroku 2023 bude zameraná najmä (§ 19c zákona o samosprávnych krajoch) na:

- ✚ Kontrolu zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami samosprávneho kraja ako aj s majetkom, ktorý samosprávny kraj využíva podľa osobitných predpisov
- ✚ Kontrolu plnenia príjmov a výdavkov, dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení samosprávneho kraja
- ✚ Kontrolu vybavovania sťažností a petícií
- ✚ Kontrolu plnenia uznesení zastupiteľstva
- ✚ Kontrolu dodržiavania interných predpisov
- ✚ Kontrolu plnenia opatrení

Z hľadiska dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov bude zamerané najmä na:

- ✚ Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
- ✚ Zákon č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní v znení neskorších predpisov,
- ✚ Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- ✚ Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov,
- ✚ Zákon č. 446/2001 Z. z. o majetku vyšších územných celkov v znení neskorších predpisov,
- ✚ Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite v znení neskorších predpisov,
- ✚ Zásady hospodárenia s majetkom TSK
- ✚ Vnútorne organizačné normy TSK a OvZP

### **Zameranie kontrolnej činnosti z hľadiska kontrolovaných subjektov:**

#### **Trenčiansky samosprávny kraj**

- Kontrola vybavovania sťažností a petícií na úrade Trenčianskeho samosprávneho kraja za II. polrok 2022 (1)
- Kontrola plnenia uznesení Zastupiteľstva Trenčianskeho samosprávneho kraja (3)
- Kontrola použitia rozpočtových prostriedkov (podklad k stanovisku k Záverečnému účtu za rok 2022) (1)



Organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti TSK

- Kontroly zamerané na hospodárenie a nakladanie s majetkom TSK, majetkovými právami, kontroly hospodárenia s finančnými prostriedkami poskytnutými z rozpočtu TSK a hospodárenia v oblasti školského stravovania (10);
- Kontroly plnenia opatrení prijatých na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov (9).

**Oblasť kultúry (1)**

35 629 011 Verejná knižnica Michala Rešetku v Trenčíne, príspevková organizácia

**Oblasť školstva (4)**

001 59 298 Stredná odborná škola Pruské, príspevková organizácia

170 53 668 Stredná odborná škola Trenčín, príspevková organizácia

001 58 569 Stredná odborná škola obchodu a služieb Púchov, príspevková organizácia

34 056 149 Krajské centrum voľného času Trenčín, rozpočtová organizácia

**Oblasť sociálnych služieb (4)**

006 48 710 Centrum sociálnych služieb Bôrik Nitrianske Pravno, rozpočtová organizácia

006 32 392 Centrum sociálnych služieb Pruské, rozpočtová organizácia

005 96 175 Domov sociálnych služieb Adamovské Kochanovce, rozpočtová organizácia

003 51 725 Domov sociálnych služieb Zemianske Podhradie, rozpočtová organizácia

**Oblasť dopravy (1)**

37 915 568 Správa ciest TSK Trenčín, príspevková organizácia



### Tematická kontrola

V rámci kontrolnej činnosti na I. polrok je navrhnutá tematická kontrola vyplývajúca z uzatvorenej Zmluvy o poskytnutí finančného príspevku uzatvorenej medzi Trenčianskym samosprávnym krajom (poskytovateľ príspevku) a Kreatívnym inštitútom Trenčín, n.o. (prijímateľ príspevku). Predmetom zmluvy je záväzok TSK poskytnúť Prijímateľovi finančný príspevok z rozpočtu TSK v súlade s platnou legislatívou a schváleným Uznesením Zastupiteľstva TSK č. 833/2022 zo dňa 21.03.2022.

- Kontrola hospodárenia a nakladania s finančnými prostriedkami poskytnutými z rozpočtu Trenčianskeho samosprávneho kraja vyplývajúce zo Zmluvy o poskytnutí finančného príspevku a schváleného Uznesenia Zastupiteľstva TSK zo dňa 21.03.2022.
- Kontrola správnosti hospodárenia s finančnými prostriedkami poskytnutými v zmysle zmluvy č. 2022/0302 o poskytnutí dotácie, dodržanie hospodárnosti, účelnosti, úplnosti pri čerpaní finančných prostriedkov.

543 45 987 Kreatívny inštitút Trenčín, n. o.

V Trenčíne 22. novembra 2022

**Ing. Pavol Zigo**  
**hlavný kontrolór**  
**Trenčiansky samosprávny kraj**