

TRENČIANSKY SAMOSPRÁVNY KRAJ

ÚTVAR HLAVNÉHO KONTROLÓRA



Návrh

Plán kontrolnej činnosti Útvoru hlavného kontrolóra Trenčianskeho samosprávneho kraja na obdobie júl – december 2023

PREDKLADÁ

Ing. Pavol Zigo
hlavný kontrolór
Trenčiansky samosprávny kraj

Apríl 2023



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 a limitovaný časový rámeč zostavenia plánu kontrolnej činnosti.



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. V rámci jednotlivých kontrol hospodárenia je vykonávaná aj kontrola opatrení prijatých kontrolovanými subjektami na základe kontrolou zistených nedostatkov, čo umožňuje efektívnejšie využívanie časového rámca na výkon kontroly opatrení.

Pokračovať budeme aj v ďalších tematických kontrolách najmä so zameraním na kontrolu vybavovania sťažností a petícií za I. polrok 2023 ako aj na analytickú činnosť súvisiacu s prípravou podkladov pre vypracovanie stanoviska k Návrhu Rozpočtu TSK na roky 2024 – 2026.

Pri plánovaní kontrol na II. 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.

V II. polroku 2023 bude na základe vlastných poznatkov a skúseností venovaná osobitná pozornosť nakladaniu s finančným majetkom kontrolovaných subjektov. Zamestnanci útvaru hlavného kontrolóra budú pri vykonávaní riadnych kontrol hospodárenia na organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti TSK venovať zvýšenú pozornosť kontrole hospodárenia a nakladania s pohľadávkami, posudzovať štruktúru súčasných pohľadávok a úroveň kontrolného mechanizmu v procese nakladania s pohľadávkami.

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



Návrh plánu kontrol ÚHK TSK na obdobie júl – december 2023

Zameranie kontrolnej činnosti z hľadiska predmetu kontroly

Kontrolná činnosť v II. 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
- Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení samosprávneho kraja
- 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 I. polrok 2023 (1)
- Kontrola plnenia uznesení Zastupiteľstva Trenčianskeho samosprávneho kraja (3)

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 (10);

Oblasť školstva (6)

001 60 628 Gymnázium Dubnica nad Váhom, rozpočtová organizácia
379 22 467 Stredná priemyselná škola stavebná Trenčín, príspevková organizácia
001 61 438 Škola umeleckého priemyslu Trenčín, rozpočtová organizácia
420 26 393 Stredná odborná škola technická, Dubnica nad Váhom, príspevková organizácia
421 41 443 Stredná odborná škola, Považská Bystrica, príspevková organizácia
008 93 188 Stredná odborná škola, Stará Turá, príspevková organizácia

Oblasť sociálnych služieb (3)

006 32 350 Centrum sociálnych služieb Bystričan Považská Bystrica, rozpočtová organizácia
006 32 368 Centrum sociálnych služieb Kolonka Púchov, rozpočtová organizácia
170 66 913 Centrum sociálnych služieb Chmelinec Púchov, rozpočtová organizácia

Oblasť zdravotníctva (1)

006 10 411 Nemocnica s poliklinikou Považská Bystrica, príspevková organizácia

- Kontroly plnenia opatrení prijatých na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov (12).

Oblasť školstva (8)

001 60 628 Gymnázium Dubnica nad Váhom, rozpočtová organizácia
379 22 467 Stredná priemyselná škola stavebná Trenčín, príspevková organizácia
001 61 438 Škola umeleckého priemyslu Trenčín, rozpočtová organizácia
420 26 393 Stredná odborná škola technická, Dubnica nad Váhom, príspevková organizácia
421 41 443 Stredná odborná škola, Považská Bystrica, príspevková organizácia
008 93 188 Stredná odborná škola, Stará Turá, príspevková organizácia
001 60 270 Gymnázium Nové Mesto nad Váhom, rozpočtová organizácia
001 61 403 Stredná priemyselná škola Nové Mesto nad Váhom, príspevková organizácia



Oblasť sociálnych služieb (3)

006 32 350 Centrum sociálnych služieb Bystričan Považská Bystrica, rozpočtová organizácia

006 32 368 Centrum sociálnych služieb Kolonka Púchov, rozpočtová organizácia

170 66 913 Centrum sociálnych služieb Chmelinec, rozpočtová organizácia

Oblasť zdravotníctva (1)

006 10 411 Nemocnica s poliklinikou Považská Bystrica, príspevková organizácia

V Trenčíne 13. apríla 2023

Ing. Pavol Zigo
hlavný kontrolór
Trenčiansky samosprávny kraj