



TRENČIANSKY SAMOSPRÁVNY KRAJ

Útvar hlavného kontrolóra
K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín

Návrh

Plán kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra Trenčianskeho samosprávneho kraja na obdobie júl – december 2016

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.

Kontrolnou činnosťou sa rozumie najmä kontrola hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami samosprávneho kraja, ako aj s majetkom, ktorý samosprávny kraj užíva podľa osobitných predpisov, vykonávanie základnej finančnej kontroly, administratívnej finančnej kontroly a finančnej kontroly na mieste v zmysle ustanovení zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite, dostupnosť, správnosť a úplnosť informácií o hospodárení s verejnými prostriedkami, 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 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.

Zamestnanci ÚHK vykonávajú kontrolnú činnosť len na základe písomného poverenia vydaného hlavným kontrolórom TSK a podľa programu schváleného hlavným kontrolórom 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 druhom polroku 2016 zameraná na:

- kontrolu zákonnosti, účelnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami TSK
- kontrolu zákonnosti, účelnosti, 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 júl – december 2016 bude zameraná na nasledovné kontrolované subjekty:

- **Úrad TSK**
- **Rozpočtové a príspevkové organizácie, ktorých zriaďovateľom je TSK**
- **Osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu samosprávneho kraja účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci podľa osobitného predpisu v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami**

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

d) kontrola vecného dokladovania použitia účelových finančných prostriedkov

Subjekt kontroly:

- **Gymnázium 5**
- **Stredná umelecká škola 1**
- **Stredná odborná škola 7**
- **Stredná priemyselná škola 1**
- **Spojená škola 1**

SPOLU: 15

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
- d) kontrola vecného dokladovania použitia účelových finančných prostriedkov

Subjekt kontroly:

- **Centrum tradičnej kultúry 1**
- **Galéria 1**
- **Knižnica 1**
- **Regionálne kultúrne centrum 1**

SPOLU: 4

3. Oblasť sociálnej pomoci

- a) kontrola hospodárenia zariadenia sociálnej pomoci 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
- d) kontrola vecného dokladovania použitia účelových finančných prostriedkov

Subjekt kontroly:

- **Centrum sociálnych služieb 6**
- **Domov sociálnych služieb 4**

SPOLU: 10

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 prijatých opatrení pri opodstatnených sťažnostiach
- c) kontrola personálnej práce a kontrola auto prevádzky

SPOLU: 3

5. Príspevky právnickým alebo fyzickým osobám mimo zriaďovateľskej pôsobnosti TSK

- kontrola uplatnenia príspevku poskytovaného z TSK – v sociálnej oblasti

SPOLU: 1

6. Ostatné

- Správa ciest Trenčín

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 2015. 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 predsedu TSK, poslancov Zastupiteľstva TSK a rozhodnutia hlavného kontrolóra TSK vychádzajúceho z doručených podnetov.

Trenčín 20.06.2016

Ing. Richard HORVÁTH
hlavný kontrolór TSK

Návrh plánu kontrol na II. polrok 2016

Komplexné kontroly

Školstvo

- Gymnázium Považská Bystrica
- Gymnázium Myjava
- Gymnázium M.R.Š. N.Mesto/V
- SOŠ Nováky
- SOŠ OaS Jilemnického Trenčín
- SOŠ Piešťanská N.Mesto/Váhom
- SOŠ Pod Sokolicami Trenčín
- SOŠ Sklárska Lednické Rovne
- SPŠ Bzinská N.Mesto/Váhom
- SUŠ Trenčín

Kultúra

- CTK Myjava

Sociálne

- CSS Lednické Rovne
- CSS Liptovská Trenčín
- CSS Nádej Dolný Lieskov
- CSS Partizánske
- DSS Púchov Nosice

Kontroly opatrení

Školstvo

- Gymnázium Dubnica/Váhom
- Gymnázium Partizánske
- Gymnázium Bánovce/Bebravou
- SOŠ Vansovej Prievidza
- Spojená škola Partizánske

Sociálne

- CSS Jasienka Myjava
- CSS Kolonka Smreka 486 Púchov
- CSS Sloven Slavnica
- DSS Pruské
- DSS Zemianske Podhradie

Kultúra

- Galéria M.A.B. Trenčín
- Považská knižnica Považská Bystrica
- Reg. Kultúrne centrum Prievidza

Ostatné

- Správa ciest Trenčín

Tematické kontroly

- Ú TSK – kontrola sťažností a petícií za 1. polrok 2016
- Kontrola prijatých opatrení pri opodstatnených sťažnostiach
- Kontrola personálnej práce a kontrola auto prevádzky
- Kontrola uplatnenia príspevku z TSK – v sociálnej oblasti