



TRENČIANSKY SAMOSPRÁVNY KRAJ

Útvar hlavného kontrolóra

K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín

Návrh plánu kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra Trenčianskeho samosprávneho kraja na obdobie júl – december 2020

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.

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.

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.

Zamestnanci ÚHK vykonávajú finančnú kontrolu len na základe písomného poverenia vydaného hlavným kontrolórom TSK a podľa programu schváleného Zastupiteľstvom 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 2020 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 základnej 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 2020 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.343/2015 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 finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku

d) kontrola vecného dokladovania použitia účelových finančných prostriedkov

Subjekt kontroly:

- Gymnázium – 1
- Obchodná akadémia - 1
- Stredná odborná škola – 4
- Stredná priemyselná škola – 1
- Škola umeleckého priemyslu – 1

Spolu: 8

2. Oblasť kultúry

Kontrola plnenia prijatých opatrení na nápravu nedostatkov zistených finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku

Subjekt kontroly:

- Múzeum – 1
- Osvetové stredisko – 1
- Centrum tradičnej kultúry – 1

Spolu: 3

3. Oblasť dopravy

Kontrola plnenia prijatých opatrení na nápravu nedostatkov zistených finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku

Subjekt kontroly:

- SC TSK – 1

Spolu: 1

4. Úrad Trenčianskeho samosprávneho kraja

Kontrola zameraná na prijímanie, evidovanie, prešetrovanie a písomné oznámenie výsledku prešetrovania sťažností v zmysle Zákona č.9/2010 Z. z. o sťažnostiach v znení Zákona č.289/2012 Z. z. a na prijímanie, evidenciu a vybavovanie petícií podľa Zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov

Subjekt kontroly:

- Úrad Trenčianskeho samosprávneho kraja - 1

Spolu: 1

5. Záver

Plán kontrolnej činnosti ÚHK v druhom polroku 2020 je vypracovaný i v súlade so skutočnosťou, že v prvom polroku 2020 nedošlo k vykonaniu všetkých plánovaných a Zastupiteľstvom TSK schválených kontrol z dôvodu prijatých opatrení a nariadení príslušných orgánov v súvislosti so šírením pandémie COVID - 19. Na základe prijatých opatrení, zákazov a obmedzení nebolo možné zo strany pracovníkov ÚHK vykonávať pracovnú činnosť v potrebnom rozsahu. Z týchto dôvodov bude ÚHK TSK v II. polroku vykonávať i nezrealizované kontroly z obdobia I. polroka 2020 v celkovom počte 22 kontrol (7 komplexných kontrol, 13 kontrol opatrení a 2 tematické kontroly).V prvom polroku 2020 bolo naplánovaných celkovo 36 kontrol.

Plánovaná štruktúra kontrol vychádza z celkového počtu subjektov napojených na rozpočet Trenčianskeho samosprávneho kraja. Plán je vypracovaný tak, aby kontroly boli v jednotlivých organizáciách vykonávané pravidelne a v závislosti od zistených 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, 04. júna 2020

Ing. Richard Horváth
hlavný kontrolór
Trenčianskeho samosprávneho kraja

Návrh plánu kontrol na obdobie júl – december 2020

Komplexné kontroly

Školstvo

- SOŠ Považská Bystrica
- SOŠ Dubnica nad Váhom
- SPŠ Považská Bystrica
- OA Prievidza

Kontroly opatrení

Školstvo

- SOŠ Trenčín
- ŠUP Trenčín
- SOŠ stavebná Trenčín
- Gymnázium Nové Mesto nad Váhom

Kultúra

- Trenčianske osvetové stredisko v Trenčíne
- CTK v Myjave
- Vlastivedné múzeum Považská Bystrica

Doprava

- SC TSK

Tematické kontroly

- Úrad TSK - kontrola, zameraná na prijímanie, evidovanie, prešetrovanie a písomné oznámenie výsledku prešetrovania sťažností v zmysle Zákona č.9/2010 Z. z. o sťažnostiach v znení Zákona č.289/2012 Z. z. a na prijímanie, evidenciu a vybavovanie petícií podľa Zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov za I. polrok 2020