

## **Dôvodová správa**

### **Všeobecná časť**

V dňoch od 13.07.2020 do 18.12.2020 vykonal Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky kontrolu na základe plánu kontrolnej činnosti NKÚ SR na rok 2020 v rámci strategickej oblasti efektívnosť a transparentná verejná správa.

V systéme verejnej správy na Slovensku majú z pohľadu legislatívy významné miesto VÚC. Pri výkone samosprávy sú povinné starať sa o všestranný rozvoj svojho územia a o potreby svojich obyvateľov. Základnou úlohou VÚC je usmerňovať a utvárať podmienky na sociálno-ekonomický rozvoj územia.

Kontrola bola vykonaná ako kontrola súladu. Hlavnými použitými metódami boli preskúmanie dokladov a dokumentov, rozhovor, horizontálna analýza (porovnávanie medzi rokmi kontrolovaného obdobia) a programovo logický model na zhodnotenie vybraných programov. Pri výbere vzorky boli jednotlivé položky vyberané neštatistickými metódami, na základe profesionálneho úsudku kontrolóra a so zohľadnením rizikovosti a významnosti hodnoty jednotlivých položiek.

Kontrola bola vykonaná v súlade so zákonom NR SR č. 39/1993 Z. z. o Najvyššom kontrolnom úrade Slovenskej republiky v znení neskorších predpisov a so štandardami, ktoré vychádzajú zo základných princípov medzinárodných štandardov najvyšších kontrolných inštitúcií (ISSAI).

### **Osobitná časť**

Kontrolovaným obdobím bolo obdobie rokov 2018 - 2019. Predmetom kontroly bolo využívanie finančných prostriedkov a majetku, ktorej účelom bolo preveriť a zhodnotiť stav dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov pri využívaní verejných prostriedkov a majetku v nasledovnom rozsahu:

#### **1. Zostavenie a plnenie rozpočtu VÚC**

1.1 Rozpočtový proces

1.2 Zabezpečenie činnosti úradu VÚC (program Administratíva)

#### **2. Využívanie verejných prostriedkov**

#### **3. Nakladanie s majetkom VÚC**

3.1 Stav majetku VÚC

3.2 Nakladanie s majetkom a majetkovými právami

Na základe zistených skutočností bol dňa 29.01.2021 vypracovaný Protokol o výsledku kontroly VÚC - využívanie finančných prostriedkov a majetku.

Dňa 08.02.2021 bola spísaná Zápisnica o prerokovaní protokolu o výsledku kontroly, v ktorej bol stanovený termín na prijatie opatrení na odstránenie zistených nedostatkov na deň 12.03.2021 a termín na predloženie správy o splnení, resp. plnení prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov na deň 30.07.2021.

Na odstránenie nedostatkov zistených touto kontrolou bolo prijatých 9 opatrení. Prijaté opatrenia boli NKÚ SR doručené v stanovenom termíne, ich obsah tvorí obsah prílohy „*Informácia o výsledku kontroly NKÚ SR na Úrade TSK a prijatých opatreniach*“

O predložení „*Informácie o výsledku kontroly NKÚ SR na Úrade TSK a prijatých opatreniach*“ na zasadnutí Zastupiteľstva Trenčianskeho samosprávneho kraja bude NKÚ SR informovaný formou zaslania výpisu uznesenia zo zastupiteľstva v stanovenom termíne.