



TRENČIANSKY SAMOSPRAVNÝ 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 2014

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
- 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 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.

Kontrolná činnosť Útvaru hlavného kontrolóra Trenčianskeho samosprávneho kraja sa riadi Zásadami o kontrolnej činnosti, nadväzujúcimi na ustanovenia zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení, ktorý upravuje základné pravidlá, ciele a spôsob vykonávania finančnej kontroly.

Zamestnanci ÚHK vykonávajú následnú finančnú kontrolu len na základe písomného poverenia vydaného hlavným kontrolórom TSK a podľa programu schváleného hlavným kontrolórom TSK. Pri kontrole sa riadia základnými pravidlami následnej finančnej kontroly a overujú najmä objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými aktmi.

Na základe vyššie uvedených skutočností bude kontrolná činnosť v druhom polroku 2014 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 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 2014 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 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

Objekty kontroly:

- **Gymnázium 3**
- **Obchodná akadémia 1**
- **Stredná odborná škola 7**
- **Stredná priemyselná škola 1**
- **Spojená škola 1**
- **Stredná zdravotnícka škola 1**
- **Škola v prírode 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

Objekty kontroly:

- **Osvetové stredisko 1**
- **Múzeum 3**

SPOLU: 4

3. Oblasť sociálnej pomoci

- a) kontrola hospodárenia sociálneho 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
- c) kontrola plnenia prijatých opatrení na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku

Objekt kontroly:

- **Centrum sociálnych služieb 8**
- **Centrum sociálnej pomoci 1**

SPOLU: 9

4. Oblasť zdravotníctva

- a) kontrola hospodárenia zdravotníckeho 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

Objekt kontroly:

- **NsP 1**

SPOLU: 1

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,

SPOLU: 1

5. Príspevky právnickým alebo fyzickým osobám mimo zriaďovateľskej pôsobnosti TSK

- a) kontrola uplatnenia príspevku poskytovaného z TSK – **SAD Trenčín** a **SAD Prievidza** – príspevok na prímestskú dopravu

SPOLU: 2

6. Hlavný kontrolór s Útvárom hlavného kontrolóra prešetruje a vybavuje sťažnosti proti činnosti riaditeľov právnických osôb zriadených, alebo založených Trenčianskym samosprávnym krajom v zmysle platných vnútorných predpisov o postupe pri prijímaní, evidovaní, vybavovaní a kontrole vybavovania sťažností fyzických osôb a právnických osôb a postupu pri vybavovaní petícií.

7. Záver:

Plánovaná štruktúra kontrol vychádza z celkového počtu subjektov napojených na rozpočet Trenčianskeho samosprávneho kraja a vykonané kontroly v priebehu rokov 2003 až 1. polrok 2014. 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, 02. mája 2014

Ing. Richard HORVÁTH
hlavný kontrolór
Trenčianskeho samosprávneho kraja

Príloha k plánu kontrol júl – december 2014:

OBLASŤ ŠKOLSTVA:

Komplexné kontroly:

1. Obchodná akadémia Považská Bystrica
2. SOŠ J. Ribaya Bánovce nad Bebravou
3. SOŠ Dubnica nad Váhom, Štúrova 1388/23A
4. SOŠ Stará Turá
5. SPŠ Považská Bystrica, Ul. Slovenských partizánov
6. Stredná zdravotnícka škola Považská Bystrica

Kontroly opatrení:

1. SOŠ stavebná E. Belušu Trenčín
2. Gymnázium Handlová
3. Gymnázium Nové Mesto nad Váhom
4. Gymnázium Myjava
5. Spojená škola Nováky
6. SOŠ Nové Mesto nad Váhom, Bzinská
7. SOŠ sklárska Lednické Rovne
8. SOŠ pod Sokolice Trenčín
9. Škola v prírode Patovec

OBLASŤ KULTÚRY:

Komplexné kontroly:

1. Hornonitrianske múzeum Prievidza
2. Trenčianske múzeum Trenčín

Kontroly opatrení:

1. Trenčianske osvetové stredisko Trenčín
2. Vlastivedné múzeum Považská Bystrica

OBLASŤ SOCIÁLNEJ POMOCI:

Komplexné kontroly:

1. CSS – Bôrik Nitrianske Pravno
2. CSS – DOMINO Prievidza
3. CSS – LIPA Kostolná – Záriečie
4. HUMANITY - CSP Veľká Lehôtka, Prievidza

Kontrola opatrení:

1. CSS – Nová Bošáca
2. CSS v Novom Meste nad Váhom
3. CSS – Jasienka Myjava
4. CSS – LIPOVEC Horné Srnie
5. CSS – Lednické Rovne

OBLASŤ ZDRAVOTNÍCTVA

Komplexné kontroly:

1. NsP Prievidza

ÚRAD TSK:

Tematické kontroly:

1. Kontrola sťažnosti a petícií za 1. polrok 2014

ORGANIZÁCIE MIMO ZRIAĐOVATEĽSKEJ PÔSOBNOSTI TSK

Tematické kontroly:

1. SAD Trenčín - uplatnenia príspevku na prímestskú dopravu poskytovaného z TSK
2. SAD Prievidza - uplatnenia príspevku na prímestskú dopravu poskytovaného z TSK