



# TRENČIANSKY SAMOSPRÁVNY KRAJ

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

---

## Návrh

### **Plánu kontrolnej činnosti Útvary hlavného kontrolóra Trenčianskeho samosprávneho kraja na obdobie január – jún 2015**

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 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 Útvary 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 prvom polroku 2015 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 január – jún 2015 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. 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

Objekty kontroly:

- **Gymnázium 6**
- **Stredná odborná škola 3**
- **Stredná odborná škola obchodu a služieb 1**
- **Spojená škola 1**
- **Stredná umelecká škola 1**
- **Stredná priemyselná škola 1**

**SPOLU: 13**

## **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

Objekt kontroly:

- **Knižnica 2**
- **Centrum tradičnej kultúry 1**
- **Kultúrne centrum 1**
- **Galéria 1**

**SPOLU: 5**

## **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

Objekt kontroly:

- **Centrum sociálnych služieb 6**
- **Domov sociálnych služieb 3**

**SPOLU: 9**

#### **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 použitia rozpočtových prostriedkov (podklad k záverečnému účtu)

**SPOLU: 2**

#### **5. Iné kontroly**

- a) kontrola dodržiavania ustanovení Zásad hospodárenia s majetkom Trenčianskeho samosprávneho kraja schválené Uznesením Zastupiteľstva TSK č. 137/2014 dňa 7. 7. 2014 v podmienkach vybraných organizácií
- b) kontrola dodržiavania ustanovení Smernice č. 6/2014 predsedu TSK o postupe pri verejnom obstarávaní v platnom znení v podmienkach vybraných organizácií
- c) kontrola príspevku na prímestskú autobusovú dopravu – SAD Trenčín, SAD Prievidza

**SPOLU: 8**

#### **6. Záver**

Plánovaná štruktúra kontrol vychádza z celkového počtu subjektov napojených na rozpočet Trenčianskeho samosprávneho kraja a vykonané kontroly v priebehu rokov 2003 až 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, 5. novembra 2014

Ing. Richard HORVÁTH  
hlavný kontrolór  
Trenčianskeho samosprávneho kraja

## **Príloha k plánu kontrol január – jún 2015:**

### **OBLASŤ ŠKOLSTVA:**

#### ***Komplexné kontroly:***

1. Gymnázium Púchov
2. Gymnázium Partizánske
3. SOŠ Pruské
4. Spojená škola Partizánske
5. SOŠ Prievidza (Vansovej)
6. Gymnázium Dubnica nad Váhom

#### ***Kontroly opatrení:***

1. SOŠ strojnícka Považská Bystrica
2. Gymnázium Považská Bystrica
3. SPŠ Dubnica nad Váhom
4. Gymnázium Bánovce nad Bebravou
5. SOŠOS Nové Mesto nad Váhom
6. Gymnázium Prievidza
7. SUŠ Trenčín

### **OBLASŤ KULTÚRY:**

#### ***Komplexné kontroly:***

1. Považská knižnica v Považskej Bystrici
2. Galéria M. A. Bazovského v Trenčíne
3. Regionálne kultúrne centrum v Prievidzi

#### ***Kontroly opatrení:***

1. Centrum tradičnej kultúry v Myjave
2. Verejná knižnica M. Rešetku v Trenčíne

### **OBLASŤ SOCIÁLNEJ POMOCI:**

#### ***Komplexné kontroly:***

1. DSS – Zemianske Podhradie
2. DSS – Adamovské Kochanovce
3. CSS – LÚČ Pruské
4. CSS – Kolonka Púchov
5. CSS – Bystričan Považská Bystrica

### ***Kontrola opatrení:***

1. CSS – Bánovce nad Bebravou
2. CSS Trenčín (Liptovská)
3. CSS – Partizánske
4. DSS – Púchov – Nosice

### **ÚRAD TSK:**

1. Kontrola sťažnosti a petícií za 2. polrok 2014
2. Tematická kontrola – podklad k záverečnému účtu za rok 2014

### **INÉ KONTROLY**

1. Tematické kontroly 6 x – dodržiavanie ustanovení Zásad hospodárenia s majetkom TSK a Smernice č. 6/2014 predsedu TSK o postupe pri verejnom obstarávaní
2. SAD Trenčín - kontrola príspevku na prímestskú dopravu poskytovaného z TSK - II. polrok 2014
3. SAD Prievidza - kontrola príspevku na prímestskú dopravu poskytovaného z TSK - II. polrok 2014