



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 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 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 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