



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 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 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 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 január – jún 2014 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 2**
- **Obchodná akadémia 3**
- **Stredná odborná škola 4**
- **Stredná odborná škola obchodu a služieb 2**
- **Stredná zdravotnícka škola 1**
- **Jazyková škola 1**
- **Krajské centrum voľného času 1**
- **Spojená škola 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
- d) kontrola vecného dokladovania použitia účelových finančných prostriedkov

Objekt kontroly:

- **Knižnica 2**
- **Osvetové stredisko 1**
- **Hvezdáreň 1**
- **Kultúrne centrum 1**
- **Múzeum 1**

SPOLU: 6

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

Objekt kontroly:

- **Centrum sociálnych služieb 9**

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)
- c) kontrola výdavkov na vybraných výstavách v roku 2013
- d) kontrola obstarania nehnuteľného majetku a jeho sprevádzkovanie v roku 2011

SPOLU: 4

5. Iné organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti TSK

- 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

Objekt kontroly:

- **Správa ciest TSK Trenčín**

SPOLU: 1

6. Záver

Plánovaná štruktúra kontrol vychádza z celkového počtu subjektov napojených na rozpočet Trenčianskeho samosprávneho kraja a vykonané kontroly v priebehu rokov 2003 až 2013. 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, 20. decembra 2013

Ing. Richard HORVÁTH
hlavný kontrolór
Trenčianskeho samosprávneho kraja

Príloha k plánu kontrol január – jún 2014:

OBLASŤ ŠKOLSTVA:

Komplexné kontroly:

1. Gymnázium E. Štúra Trenčín
2. Jazyková škola Trenčín
3. Krajské centrum voľného času Trenčín
4. Obchodná akadémia Prievidza
5. SOŠ T. Vansovej Púchov
6. SOŠ Farská Bánovce nad Bebravou
7. SOŠ Ul. sl. partizánov Považská Bystrica

Tematické kontroly:

1. Spojená škola Myjava

Kontroly opatrení:

1. Gymnázium Dubnica nad Váhom
2. Obchodná akadémia Ilava
3. Stredná zdravotnícka škola Trenčín
4. SOŠ obchodu a služieb Prievidza
5. SOŠ Handlová
6. SOŠ obchodu a služieb Púchov
7. Obchodná akadémia Trenčín

OBLASŤ KULTÚRY:

Komplexné kontroly:

1. Verejná knižnica Michala Rešetku Trenčín
2. Hvezdáreň v Partizánskom

Tematické kontroly:

1. Trenčianske múzeum Trenčín

Kontroly opatrení:

1. Hornonitrianska knižnica Prievidza
2. Považské osvetové stredisko Považská Bystrica
3. Regionálne kultúrne centrum v Prievidzi

OBLASŤ SOCIÁLNEJ POMOCI:

Komplexné kontroly:

1. CSS – DEMY Trenčín
2. CSS – AVE Dubnica nad Váhom
3. CSS – DOMOV JAVORINA Bzince pod Javorinou

Kontrola opatrení:

1. CSS – LÚČ Pruské
2. CSS – KOLONKA Púchov
3. CSS – Chmelínek Púchov
4. CSS – NÁDEJ Dolný Lieskov
5. CSS – JAVORNÍK Papradno
6. CSS – DOMINO Prievidza

INÉ ORGANIZÁCIE V ZRIAĐOVATELSKEJ PÔSOBNOSTI TSK

Komplexné kontroly:

1. Správa ciest TSK Trenčín

ÚRAD TSK:

1. Kontrola sťažností a petícií za 2. polrok 2013
2. Tematická kontrola – podklad k záverečnému účtu za rok 2013
3. Tematická kontrola – účasť na vybraných prezentačných výstavách v roku 2013
4. Tematická kontrola – obstarania nehnuteľného majetku v roku 2011 a jeho sprevádzkovanie