

Bod. č.

Zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja

Materiál na rokovania Zastupiteľstva
Bratislavského samosprávneho kraja

16. novembra 2018

NÁVRH

**plánu kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra Bratislavského
samosprávneho kraja na 1. polrok 2019**

Materiál predkladá:

Ing. Štefan Marušák
hlavný kontrolór
Bratislavského samosprávneho kraja

Zodpovední:

RNDr. Ing. Marián Viskupič
riaditeľ Úradu
Bratislavského samosprávneho kraja

Ing. Bystrík Hollý
riaditeľ útvaru hlavného kontrolóra
Bratislavského samosprávneho kraja

Spracovateľ:

Mgr. Jozef Ďurčo
kontrolór oddelenia všeobecnej kontroly
a kontroly hospodárenia a nakladania
s majetkom Bratislavského samosprávneho kraja

N á v r h u z n e s e n i a

UZNESENIE č./2018 zo dňa 16. 11. 2018

Zastupiteľstvo Bratislavského samosprávneho kraja po prerokovaní materiálu

A. s c h v a ľ u j e

Plán kontrolnej činnosti na 1. polrok 2019 v počte a štruktúre

- 5 kontrol v školách a školských zariadeniach,
- 1 kontrola plnenia úloh z uznesení zastupiteľstva BSK za rok 2018 na úrade BSK,
- 1 kontrola vybavovania sťažností a petícií na úrade BSK za rok 2018,
- 1 kontrola v neziskovej organizácii, ktorej bol poskytnutý finančný príspevok z rozpočtu BSK,
- 4 kontroly plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku zistených kontrolami,
- 2 kontroly v sociálnych zariadeniach,
- 1 kontrola hospodárenia s majetkom a finančnými prostriedkami BSK v akciovej spoločnosti Regionálne cesty Bratislava,
- 1 vypracovanie stanoviska hlavného kontrolóra k záverečnému účtu BSK za rok 2018.

B. s p l n o m o c ň u j e

hlavného kontrolóra Bratislavského samosprávneho kraja

určovať výkon kontroly v konkrétnych subjektoch podľa schváleného počtu, štruktúry a určovať subjekty podľa potrieb riadenia a požiadaviek Zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja.

D ô v o d o v á s p r á v a

Polročným plánom kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra BSK (ďalej len „ÚHK“) určuje zastupiteľstvo BSK, v súlade so zákonom č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov a § 8 ods. 7 písm. c) VZN č. 1/2016 o kontrole v Bratislavskom samosprávnom kraji počet kontrolných akcií, druh kontrolovaných subjektov, zameranie a účel kontroly.

Výber kontrolovaných subjektov a ich zaradenie do plánu kontrolnej činnosti uskutočňuje HK s využitím databázy, ktorá obsahuje termíny vykonania doterajších kontrol v subjektoch BSK a podnetov, ktoré dostáva od odborných útvarov úradu Bratislavského samosprávneho kraja. V polročnom pláne kontrolnej činnosti je vytvorený primeraný časový priestor aj na vykonanie kontroly plnenia uznesení zastupiteľstva BSK, kontroly vybavovania petícií a sťažností, ale aj na vypracovanie stanoviska k návrhu záverečného účtu BSK za rok 2018 a vykonanie kontrol plnenia opatrení z predchádzajúcich kontrolných akcií. Do návrhu plánu kontrolnej činnosti ÚHK na 1. polrok 2019 je zaradených 16 kontrolných akcií.

Pri kontrole hospodárenia a nakladania s majetkom a majetkovými právami samosprávneho kraja sa zisťuje a hodnotí skutočný stav z hľadiska dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a všeobecných záväzných nariadení samosprávneho kraja. Overovaním plnenia prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku sa zisťuje účinnosť opatrení a dodržiavanie disciplíny pri ich plnení.

Na udržanie plnohodnotného výkonu kontrolnej činnosti, je dôležitým aspektom vzdelávanie zamestnancov ÚHK, preto sa aj v 1. polroku 2019 kontrolóri zúčastnia na rôznych školeniach k zákonom, ktoré sa týkajú kontrolnej činnosti ÚHK a ich noviel.

**Plán kontrolnej činnosti ÚHK
na 1. polrok 2019**

TÉMA č. 1	Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom Bratislavského samosprávneho kraja vo vybraných školách a školských zariadeniach
Predbežný termín plnenia	I. – II. štvrťrok
Cieľ	Overiť dodržiavanie ustanovení príslušných všeobecne záväzných právnych predpisov a nakladanie s majetkom Bratislavského samosprávneho kraja za roky 2017 až 2018 v rozpočtových a príspevkových organizáciách
Výstup	Správa o výsledku finančnej kontroly
Spolupráca	Príslušné odbory Ú BSK
TÉMA č. 2	Kontrola plnenia úloh z unesení Zastupiteľstva BSK prijatých v roku 2018
Predbežný termín plnenia	II. štvrťrok
Cieľ	Overiť plnenie úloh uložených v uzneseniach Zastupiteľstva BSK v roku 2018 na Úrade BSK
Výstup	Správa alebo záznam o výsledku kontroly
Spolupráca	Príslušné odbory Ú BSK
TÉMA č. 3	Kontrola stavu a úrovne evidovania a vybavovania sťažností a petícií na Úrade BSK za rok 2018
Predbežný termín plnenia	II. štvrťrok
Cieľ	Overiť dodržiavanie príslušných ustanovení zákona č. 9/2010 o sťažnostiach a zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení zákona č. 242/1998 Z. z. a tiež internej smernice č. 52/2010 o vybavovaní sťažností a petícií v podmienkach BSK za rok 2018.
Výstup	Správa alebo záznam o výsledku kontroly
Spolupráca	Príslušné odbory Ú BSK
TÉMA č. 4	Kontrola správnosti a oprávnenosti použitia finančných príspevkov a dotácií poskytnutých z rozpočtu BSK neziskovým organizáciám poskytujúcim sociálnu pomoc na území BSK
Predbežný termín plnenia	I. - II. štvrťrok
Cieľ	Overiť vo vybranej neziskovej organizácii poskytujúcej sociálnu pomoc na území BSK správnosť a oprávnenosť použitia finančného príspevku a dotácie poskytnutého z rozpočtu BSK v roku 2018
Výstup	Správa alebo záznam o výsledku finančnej kontroly
Spolupráca	Príslušné odbory Ú BSK
TÉMA č. 5	Kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku zistených kontrolou hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom BSK
Predbežný termín plnenia	I.- II. štvrťrok

Cieľ	Overiť plnenie opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku zistených kontrolou hospodárenia UHK s verejnými prostriedkami a nakladania s majetkom BSK, určenie zamestnancov zodpovedných za nedostatky zistené touto kontrolou a uplatnenie opatrení voči nim podľa osobitných predpisov a zaslanie správy kontrolnému orgánu – ÚHK o splnení opatrení v organizáciách, v ktorých takáto kontrola bola vykonaná.
Výstup	Správa alebo záznam o výsledku finančnej kontroly
Spolupráca	Príslušný odbor BSK
TÉMA č. 6	Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom Bratislavského samosprávneho kraja v sociálnych zariadeniach BSK
Predbežný termín plnenia	I. – II. štvrťrok
Cieľ	Overiť hospodárenie s finančnými prostriedkami a nakladanie s majetkom Bratislavského samosprávneho kraja v sociálnych zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti BSK za roky 2017 až 2018
Výstup	Správa alebo záznam o výsledku finančnej kontroly
Spolupráca	Odbor sociálnych vecí BSK
TÉMA č. 7	Kontrola hospodárenia s majetkom a finančnými prostriedkami BSK v akciovej spoločnosti Regionálne cesty Bratislava, a.s.
Predbežný termín plnenia	I. – II. štvrťrok
Cieľ	Overiť hospodárenie s finančnými prostriedkami a nakladanie s majetkom Bratislavského samosprávneho kraja za roky 2017 až 2018.
Výstup	Správa alebo záznam o výsledku finančnej kontroly
Spolupráca	Odbor financií BSK
TÉMA č. 8	Vypracovanie stanoviska hlavného kontrolóra k záverečnému účtu BSK za rok 2018
Predbežný termín plnenia	II. štvrťrok
Cieľ	Kontrola plnenia príjmov a čerpania výdavkov BSK v rozpočtovom roku 2018 v súlade s platnými uzneseniami k rozpočtu a predovšetkým so zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
Výstup	Stanovisko hlavného kontrolóra k záverečnému účtu BSK za rok 2018
Spolupráca	Odbor financií BSK