

# Bod č.

# Zastupiteľstvo Bratislavského samosprávneho kraja

Materiál na rokovanie Zastupiteľstva  
Bratislavského samosprávneho kraja

26. júna 2015

## Návrh

### plánu kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra Bratislavského samosprávneho kraja na 2. polrok 2015

---

Predkladateľ:

Ing. Štefan Marušák  
hlavný kontrolór BSK

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodová správa
3. Stanoviská komisií

Zodpovedný:

Ing. Bystrík Hollý  
riaditeľ ÚHK BSK

Spracovateľ:

Mgr. Jozef Ďurčo  
kontrolór odd. všeobecnej kontroly ÚHK BSK

Bratislava  
jún 2015

## N á v r h u z n e s e n i a

UZNESENIE č. .... / 2015  
zo dňa 26. 06. 2015

Zastupiteľstvo Bratislavského samosprávneho kraja po prerokovaní materiálu

### A. s c h v a ľ u j e

Plán kontrolnej činnosti na 2. polrok 2015 v počte a štruktúre

- 4 kontroly v školách a školských zariadeniach,
- 1 kontrola vybraných interných predpisov a nariadení na Úrade BSK,
- 1 kontroly v neziskových organizáciách, ktorým bol poskytnutý finančný príspevok z rozpočtu BSK,
- 5 kontrol plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku zistených kontrolami,
- 1 kontrola v sociálnom zariadení,
- 1 kontrola v zdravotníckom zariadení,
- 1 kontrola použitia dotácie BSK v zmysle zmluvy o poskytnutí dotácie uzatvorenej medzi prispievateľom Bratislavským samosprávnym krajom a príjemcom – Mestská časť – Petržalka, IČO: 00603201, Kutlíkova 17, 852 12 Bratislava na projekt výstavby plavárne na území mestskej časti Bratislava- Petržalka, v sume 500 000,- €, schválenou uznesením č. 44/2014 zo dňa 20.06. 2014,
- 1 kontrola použitia dotácie BSK v zmysle zmluvy o poskytnutí dotácie uzatvorenej medzi prispievateľom Bratislavským samosprávnym krajom a príjemcom – Mesto Malacky, IČO: 0304913, Radlinského 2751/1, 901 01 Malacky na poskytnutie ústavnej pohotovostnej služby za rok 2014 v sume 580 000, - €, schválenou uznesením č. 80/2014 zo dňa 24.10.2014,
- 1 vypracovanie stanoviska hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu BSK na roky 2016 až 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.

## Dôvodová správa

Polročným plánom kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra BSK (ďalej len „ÚHK“) zastupiteľstvo BSK, v súlade so zákonom č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov (zákon o samosprávnych krajoch) a § 8 ods. 7 VZN č. 3/2012 o kontrole v Bratislavskom samosprávnom kraji, určuje počet kontrolných akcií, druh kontrolovaných subjektov, zameranie a účel kontroly.

Výber kontrolovaných subjektov sa uskutočňuje s využitím databázy, ktorá obsahuje kontrolované subjekty v kontrolnej pôsobnosti ÚHK a na základe požiadaviek odborných útvarov zaradiť do plánu kontrolnej činnosti na rok 2015 nimi navrhované konkrétne subjekty. V polročnom pláne kontrolnej činnosti je vytvorený primeraný časový priestor na vypracovanie stanoviska k návrhu rozpočtu BSK na roky 2016 až 2018 a vykonanie kontrol plnenia opatrení z predchádzajúcich kontrolných akcií. Do návrhu plánu kontrolnej činnosti ÚHK na 2. polrok 2015 je zaradených 16 kontrolných akcií, v ktorých sú zaradené aj dve kontroly vyplývajúce z uznesenia č. 16/2015 z 20. 02. 2015.

V 2. polroku 2015 bude ÚHK komplexne preverovať hospodárenie s finančnými prostriedkami a majetkom samosprávneho kraja vo vybraných subjektoch. Cieľom kontrol je posúdiť či sa finančné operácie na kontrolovaných subjektoch vykonali správne v súlade so zákonom, zmluvou o poskytnutí dotácií, či sa verejné zdroje rozpočtu samosprávneho kraja využívali hospodárne, efektívne, účinne a účelne, predovšetkým či sa dodržiavala finančná disciplína. 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. Kontrolami plnenia prijatých opatrení na nápravu nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku sa zisťuje účinnosť opatrení a dodržiavanie disciplíny pri ich plnení.

Dôležitým aspektom pre dobrý výkon kontrolnej činnosti je vzdelávanie zamestnancov ÚHK. Preto aj v 2. polroku 2015 sa zúčastnia rôznych školení s aplikáciou noviel zákonov uplatňovaných pri výkone kontroly ako aj zdokonalením jazykových vedomostí kontrolórov zúčastňujúcich sa na jazykových kurzoch zabezpečených úradom BSK.

**Plán kontrolnej činnosti ÚHK  
na 2. polrok 2015**

<b>TÉMA č. 1</b>	<b>Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom samosprávneho kraja vo vybraných školách a školských zariadeniach</b>
<b>Predbežný termín plnenia</b>	III. – IV. štvrťrok
<b>Cieľ</b>	Overiť dodržiavanie ustanovení príslušných všeobecne záväzných právnych predpisov a nakladanie s majetkom samosprávneho kraja za roky 2013 až 2014 v rozpočtových a príspevkových organizáciách.
<b>Výstup</b>	Správa alebo záznam o výsledku finančnej kontroly
<b>TÉMA č. 2</b>	<b>Kontrola vybraných interných predpisov a nariadení na Úrade BSK</b>
<b>Predbežný termín plnenia</b>	III. – IV. štvrťrok
<b>Cieľ</b>	Overiť aplikovanie interných predpisov a nariadení na Úrade BSK.
<b>Výstup</b>	Správa alebo záznam o výsledku kontroly
<b>Spolupráca</b>	Jednotlivé zodpovedné odbory Ú BSK
<b>TÉMA č. 3</b>	<b>Kontrola správnosti a oprávnenosti použitia finančného príspevku poskytnutého z rozpočtu BSK neziskovej organizácii poskytujúcej sociálnu pomoc na území BSK</b>
<b>Predbežný termín plnenia</b>	III. - IV. štvrťrok
<b>Cieľ</b>	Overiť vo vybranej neziskovej organizácii poskytujúcej sociálnu pomoc na území BSK správnosť a oprávnenosť použitia poskytnutého finančného príspevku z rozpočtu BSK v roku 2013 a 2014.
<b>Výstup</b>	Správa alebo záznam o výsledku finančnej kontroly
<b>Spolupráca</b>	Odbor sociálnych vecí BSK
<b>TÉMA č. 4</b>	<b>Kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou hospodárenia s finančnými prostriedkami a hospodárenia s majetkom BSK a na odstránenie príčin ich vzniku</b>
<b>Predbežný termín plnenia</b>	III.- IV. štvrťrok
<b>Cieľ</b>	Overiť splnenie opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou hospodárenia ÚHK a na odstránenie príčin ich vzniku.
<b>Výstup</b>	Správa alebo záznam o výsledku finančnej kontroly
<b>TÉMA č. 5</b>	<b>Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom v sociálnom zariadení samosprávneho kraja</b>

<b>Predbežný termín plnenia</b>	III. – IV. štvrťrok
<b>Cieľ</b>	Overiť hospodárenie s finančnými prostriedkami a nakladanie s majetkom samosprávneho kraja v dvoch sociálnych zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti samosprávneho kraja za roky 2013 až 2014.
<b>Výstup</b>	Správa alebo záznam o výsledku finančnej kontroly
<b>TÉMA č. 6</b>	<b>Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom v zdravotníckom zariadení samosprávneho kraja</b>
<b>Predbežný termín plnenia</b>	III. – IV. štvrťrok
<b>Cieľ</b>	Overiť hospodárenie s finančnými prostriedkami a nakladanie s majetkom samosprávneho kraja v zdravotníckom zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti samosprávneho kraja za roky 2013 až 2014.
<b>Výstup</b>	Správa alebo záznam o výsledku finančnej kontroly
<b>TÉMA č. 7</b>	<b>Kontrola použitia dotácie BSK v zmysle zmluvy o poskytnutí dotácie uzatvorenej medzi prispievateľom Bratislavským samosprávnym krajom a príjemcom – Mestská časť – Petržalka, IČO: 00603201, Kutlíkova 17, 852 12 Bratislava na projekt výstavby plavárne na území mestskej časti Bratislava-Petržalka, v sume 500 000,- €, schválenou uznesením č. 44/2014 z 20.06. 2014</b>
<b>Predbežný termín plnenia</b>	III. – IV. štvrťrok
<b>Cieľ</b>	Overiť, či sa poskytnutá dotácia použila na zmluve dohodnutý účel a či boli finančné prostriedky použité hospodárne, efektívne a účinne.
<b>Výstup</b>	Správa alebo záznam o výsledku finančnej kontroly
<b>TÉMA č. 8</b>	<b>Kontrola použitia dotácie BSK v zmysle zmluvy o poskytnutí dotácie uzatvorenej medzi prispievateľom Bratislavským samosprávnym krajom a príjemcom – Mesto Malacky, IČO: 0304913, Radlinského 2751/1, 901 01 Malacky na poskytnutie ústavnej pohotovostnej služby za rok 2014 v sume 580 000, €, schválenou uznesením č. 80/2014 z 24.10.2014</b>
<b>Predbežný termín plnenia</b>	III. – IV. štvrťrok
<b>Cieľ</b>	Overiť, či sa poskytnutá dotácia použila na zmluve dohodnutý účel a či boli finančné prostriedky použité hospodárne, efektívne a účinne.
<b>Výstup</b>	Správa alebo záznam o výsledku finančnej kontroly
<b>TÉMA č. 9</b>	<b>Kontrola zásad hospodárenia pri čerpaní rozpočtu BSK v rokoch 2016 až 2018</b>
<b>Predbežný termín plnenia</b>	IV. štvrťrok
<b>Cieľ</b>	Kontrola súladu návrhu rozpočtu 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 v znení neskorších predpisov a zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
<b>Výstup</b>	Vypracovanie stanoviska hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu na roky 2016 až 2018
<b>Spolupráca</b>	Odbor financií BSK