

Bod č.

Zastupiteľstvo Bratislavského samosprávneho kraja

Materiál na rokovanie Zastupiteľstva
Bratislavského samosprávneho kraja

11. decembra 2015

Návrh

plánu kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra Bratislavského samosprávneho kraja na 1. polrok 2016

Predkladateľ:

Ing. Štefan Marušák
hlavný kontrolór
Bratislavského samosprávneho kraja

Materiál obsahuje:

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

Zodpovedný:

Ing. Bystrík Hollý
riaditeľ útvaru hlavného kontrolóra

Spracovateľ:

Mgr. Jozef Ďurčo
kontrolór odd. všeobecnej kontroly

N á v r h u z n e s e n i a

UZNESENIE č. / 2015
zo dňa 11. 12. 2015

Zastupiteľstvo Bratislavského samosprávneho kraja po prerokovaní materiálu

A. s c h v a ľ u j e

Plán kontrolnej činnosti na 1. polrok 2016 v počte a štruktúre

- 6 kontrol v školách a školských zariadeniach,
- 1 kontrola plnenia úloh z uznesení Z BSK za rok 2015 na Ú BSK,
- 1 kontrola vybavovania sťažností a petícií na Ú BSK za rok 2015,
- 1 kontrola v neziskovej organizácii, ktorej bol poskytnutý finančný príspevok z rozpočtu BSK,
- 1 tematické kontroly,
- 3 kontroly plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku zistených kontrolami,
- 1 kontrola v sociálnom zariadení,
- 1 kontrola v kultúrnom zariadení,
- 1 vypracovanie stanoviska hlavného kontrolóra k záverečnému účtu BSK za rok 2015.

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“) 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 úradu Bratislavského samosprávneho kraja zaradiť do plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2016 nimi navrhované konkrétne subjekty. V polročnom pláne kontrolnej činnosti je vytvorený primeraný časový priestor aj na vykonanie kontroly plnenia uznesení zastupiteľstva, kontroly vybavovania petícií a sťažností, ale aj na vypracovanie stanoviska k návrhu záverečného účtu BSK na rok 2015 a vykonanie kontrol plnenia opatrení z predchádzajúcich kontrolných akcií. Do návrhu plánu kontrolnej činnosti ÚHK na 1. polrok 2016 je zaradených 16 kontrolných akcií.

V 1. polroku 2016 bude ÚHK komplexne preverovať hospodárenie s finančnými prostriedkami a majetkom samosprávneho kraja. Cieľom kontroly je posúdiť, či sa finančné operácie na kontrolovaných subjektoch vykonali správne v súlade so zákonom, 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. ÚHK vykoná tematické kontroly zamerané na vybrané oblasti najčastejších porušení všeobecne záväzných predpisov.

Dôležitým aspektom pre dobrý výkon kontrolnej činnosti je vzdelávanie zamestnancov ÚHK. Preto aj v 1. polroku 2016 sa zúčastnia rôznych školení s aplikáciou noviel zákonov uplatňovaných pri výkone kontroly.

**Plán kontrolnej činnosti ÚHK
na 1. polrok 2016**

TÉMA č. 1	Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom 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 samosprávneho kraja za roky 2014, 2015 v rozpočtových a príspevkových organizáciách.
Výstup	Správa alebo záznam o výsledku finančnej kontroly
Spolupráca	Príslušné odbory Ú BSK
TÉMA č. 2	Kontrola plnenia úloh z unesení Zastupiteľstva BSK prijatých v roku 2015
Predbežný termín plnenia	II. štvrťrok
Cieľ	Overiť plnenie úloh uložených v uzneseniach Zastupiteľstva BSK v roku 2015 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 2015
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 2015.
Výstup	Správa alebo záznam o výsledku kontroly
Spolupráca	Príslušné odbory Ú BSK
TÉMA č. 4	Kontrola správnosti a oprávnenosti použitia finančných príspevkov poskytnutých z rozpočtu BSK neziskovým organizáciám poskytujúcim sociálnu pomoc na území BSK
Predbežný termín plnenia	I. - II. štvrťrok
Cieľ	Overiť vo vybraných neziskových organizáciách poskytujúcu sociálnu pomoc na území BSK správnosť a oprávnenosť použitia poskytnutého finančného príspevku z rozpočtu BSK v roku 2015.
Výstup	Správa alebo záznam o výsledku finančnej kontroly
Spolupráca	Príslušné odbory Ú BSK

TÉMA č. 5	Tematické kontroly zamerané na vybrané oblasti najčastejších porušení všeobecne záväzných predpisov
Predbežný termín plnenia	II. štvrťrok
Cieľ	Overiť dodržiavanie všeobecne záväzných predpisov vo vybraných organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti BSK
Výstup	Správa alebo záznam o výsledku finančnej kontroly
Spolupráca	Príslušné odbory Ú BSK
TÉMA č. 6	Kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou hospodárenia s finančnými prostriedkami a hospodárenia s majetkom BSK a na odstránenie príčin ich vzniku
Predbežný termín plnenia	I.- II. štvrťrok
Cieľ	Overiť splnenie opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou hospodárenia ÚHK a na odstránenie príčin ich vzniku, 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
TÉMA č. 7	Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom v sociálnom zariadení samosprávneho kraja
Predbežný termín plnenia	I. – II. štvrťrok
Cieľ	Overiť hospodárenie s finančnými prostriedkami a nakladanie s majetkom samosprávneho kraja v sociálnom zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti samosprávneho kraja za roky 2014, 2015.
Výstup	Správa alebo záznam o výsledku finančnej kontroly
TÉMA č. 8	Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom v kultúrnom zariadení samosprávneho kraja
Predbežný termín plnenia	I. – II. štvrťrok
Cieľ	Overiť hospodárenie s finančnými prostriedkami a nakladanie s majetkom samosprávneho kraja v kultúrnom zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti samosprávneho kraja za roky 2014, 2015.
Výstup	Správa alebo záznam o výsledku finančnej kontroly
TÉMA č. 9	Vypracovanie stanoviska hlavného kontrolóra k záverečnému účtu BSK za rok 2015
Predbežný termín plnenia	II. štvrťrok
Cieľ	Kontrola plnenia príjmov a čerpania výdavkov Úradu BSK v rozpočtovom roku 2015 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 2015
Spolupráca	Odbor financií BSK