

Bod č.

Zastupiteľstvo Bratislavského samosprávneho kraja

Materiál na rokovania Zastupiteľstva
Bratislavského samosprávneho kraja

15. júna 2018

NÁVRH

**plánu kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra Bratislavského
samosprávneho kraja na 2. polrok 2018**

Materiál predkladá:

Ing. Štefan Marušák
hlavný kontrolór BSK

Materiál obsahuje:

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

Zodpovedný:

Ing. Bystrík Hollý
riaditeľ útvaru hlavného kontrolóra BSK

Spracovateľ:

Mgr. Jozef Ďurčo
kontrolór oddelenia všeobecnej kontroly
a kontroly hospodárenia a nakladania s majetkom BSK

Bratislava
jún 2018

N á v r h u z n e s e n i a

UZNESENIE č. / 2018
zo dňa 15. 06. 2018

Zastupiteľstvo Bratislavského samosprávneho kraja po prerokovaní materiálu

A. s c h v a ľ u j e

Plán kontrolnej činnosti na 2. polrok 2018 v počte a štruktúre

- 5 kontrol v školách a školských zariadeniach,
- 2 kontroly v sociálnych zariadeniach,
- 5 overení plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku zistených kontrolami,
- 3 kontroly v neziskových organizáciách, ktorým bol poskytnutý finančný príspevok z rozpočtu BSK,
- 1 kontrola dodržiavania vybraných predpisov o cestovných náhradách na Úrade BSK.

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 písm. c) VZN č. 1/2016 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 odporúčaní odborných útvarov úradu Bratislavského samosprávneho kraja. Do návrhu plánu kontrolnej činnosti ÚHK na 2. polrok 2018 je zaradených 16 kontrolných akcií zameraných na oblasti uvedené v tematickom pláne.

V 2. polroku 2018 bude ÚHK komplexne preverovať hospodárenie s finančnými prostriedkami, majetkom, majetkovými právami, záväzkami a pohľadávkami samosprávneho kraja. Cieľom kontrol 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. Kontrolou sa overujú finančné výkazy, či sú úplné preukazné a správne, teda že predstavujú pravdivý a verný obraz výsledkov hospodárenia účtovnej jednotky v danom roku a jej finančnej situácii na konci rozpočtového roka.

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 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 2. polroku 2018 kontrolóri zúčastnia na rôznych školeniach k zákonom, ktoré sa týkajú kontrolnej činnosti ÚHK a ich noviel.

**Tematický plán kontrolnej činnosti ÚHK
na 2. polrok 2018**

TÉMA č. 1	Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom BSK vo vybraných školách a školských zariadeniach samosprávneho kraja
Predbežný termín plnenia	III. – IV. štvrťrok
Cieľ	Overiť hospodárenie s finančnými prostriedkami a nakladanie s majetkom samosprávneho kraja za roky 2016 až 2017 v piatich rozpočtových a príspevkových organizáciách
Výstup	Správa o výsledku finančnej kontroly
Spolupráca	Odbor školstva, mládeže a športu úradu BSK
TÉMA č. 2	Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom BSK vo vybraných sociálnych zariadeniach
Predbežný termín plnenia	III. – IV. štvrťrok
Cieľ	Overiť hospodárenie s finančnými prostriedkami a nakladanie s majetkom samosprávneho kraja za roky 2016 a 2017 v dvoch sociálnych zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti samosprávneho kraja
Výstup	Správa o výsledku finančnej kontroly
Spolupráca	Odbor sociálnych vecí úradu BSK
TÉMA č. 3	Overenie plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku zistených kontrolou hospodárenia s finančnými prostriedkami a hospodárenia s majetkom BSK
Predbežný termín plnenia	III. - IV. štvrťrok
Cieľ	Overiť splnenie opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou hospodárenia ÚHK a na odstránenie príčin ich vzniku v piatich organizáciách BSK
Výstup	Zápis z overenia plnenia opatrení
Spolupráca	Príslušné odbory úradu BSK
TÉMA č. 4	Kontrola správnosti a oprávnenosti použitia finančných príspevkov poskytnutých z rozpočtu BSK neziskovým organizáciám na území BSK
Predbežný termín plnenia	III.- IV. štvrťrok
Cieľ	Overiť v troch vybraných neziskových organizáciách na území BSK správnosť a oprávnenosť použitia poskytnutého finančného príspevku z rozpočtu BSK v roku 2017
Výstup	Správa o výsledku finančnej kontroly
Spolupráca	Príslušné odbory úradu BSK
TÉMA č. 5	Kontrola vybraných interných predpisov a nariadení na Úrade BSK
Predbežný termín plnenia	III. – IV. štvrťrok
Cieľ	Overiť aplikovanie predpisov a nariadení na úrade BSK.
Výstup	Správa o výsledku kontroly
Spolupráca	Príslušné odbory úradu BSK