

Bod č. Zastupiteľstvo Bratislavského samosprávneho kraja

Materiál na rokovanie Zastupiteľstva
Bratislavského samosprávneho kraja

23. júna 2017

Návrh

**plánu kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra
Bratislavského samosprávneho kraja na 2. polrok 2017**

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. Marian Mikula
vedúci oddelenia všeobecnej kontroly
a kontroly hospodárenia a nakladania s majetkom

Bratislava
jún 2017

N á v r h u z n e s e n i a

UZNESENIE č. / 2017
zo dňa 23. 06. 2017

Zastupiteľstvo Bratislavského samosprávneho kraja po prerokovaní materiálu

A. s c h v a ľ u j e

Plán kontrolnej činnosti na 2. polrok 2017 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 vybraných interných predpisov a nariadení 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.

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 krajocho) 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 požiadaviek odborných útvarov úradu Bratislavského samosprávneho kraja zaradiť do plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2017 nimi navrhované konkrétne subjekty. Do návrhu plánu kontrolnej činnosti ÚHK na 2. polrok 2017 je zaradených 16 kontrolných akcií, z toho jedna tematická - kontrola vybraných interných predpisov a nariadení na Úrade BSK.

V 2. polroku 2017 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.

Dôležitým aspektom pre dobrý výkon kontrolnej činnosti je vzdelávanie zamestnancov ÚHK. Preto aj v 2. polroku 2017 sa zúčastnia rôznych školení s aplikáciou noviel zákonov uplatňovaných pri výkone kontroly.

**Plán kontrolnej činnosti ÚHK
na 2. polrok 2017**

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 2015 až 2016 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 2015 a 2016 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 správnosť a oprávnenosť použitia poskytnutého finančného príspevku z rozpočtu BSK v roku 2016
Výstup	Správa o výsledku finančnej kontroly
Spolupráca	Odbor sociálnych vecí úradu BSK
TÉMA č. 5	Kontrola vybraných interných predpisov a nariadení na Úrade BSK
Predbežný termín plnenia	III. – IV. štvrťrok
Cieľ	Overiť aplikovanie interných predpisov a nariadení na úrade BSK.
Výstup	Správa z kontroly
Spolupráca	Príslušné odbory úradu BSK