

Bod č. Zastupiteľstvo Bratislavského samosprávneho kraja

Materiál na rokovanie Zastupiteľstva
Bratislavského samosprávneho kraja

2. decembra 2016

Návrh

**plánu kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra
Bratislavského samosprávneho kraja na 1. 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. Jozef Ďurčo
kontrolór odd. všeobecnej kontroly

Bratislava
november 2016

N á v r h u z n e s e n i a

UZNESENIE č. / 2016
zo dňa 02. 12. 2016

Zastupiteľstvo Bratislavského samosprávneho kraja po prerokovaní materiálu

A. s c h v a ľ u j e

Plán kontrolnej činnosti na 1. polrok 2017 v počte a štruktúre

6 kontrol v školách a školských zariadeniach,
1 kontrola plnenia úloh z uznesení Z BSK za rok 2016 na Ú BSK,
1 kontrola vybavovania sťažností a petícií na Ú BSK za rok 2016,
1 kontrola v neziskovej organizácii, ktorej bol poskytnutý finančný príspevok z rozpočtu BSK,
3 kontroly plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku
zistených kontrolami,
2 kontroly v sociálnom zariadení,
1 kontrola v kultúrnom zariadení,
1 vypracovanie stanoviska hlavného kontrolóra k záverečnému účtu BSK za rok 2016.

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 krajochoch) a § 8 ods. 7 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 1. polrok 2017 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 za rok 2016 a vykonanie kontrol plnenia opatrení z predchádzajúcich kontrolných akcií. Do návrhu plánu kontrolnej činnosti ÚHK na 1. polrok 2017 je zaradených 16 kontrolných akcií.

V 1. polroku 2017 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, účelne a 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 1. polroku 2017 sa zúčastnia na rôznych školeniach s aplikáciou noviel zákonov uplatňovaných pri výkone kontroly.

**Plán kontrolnej činnosti ÚHK
na 1. polrok 2017**

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 2015 až 2016 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 2016
Predbežný termín plnenia	II. štvrťrok
Cieľ	Overiť plnenie úloh uložených v uzneseniach Zastupiteľstva BSK v roku 2016 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 2016
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 2016.
Výstup	Správa alebo záznam o výsledku finančnej kontroly
Spolupráca	Príslušné odbory Ú BSK

TÉMA č. 5	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. 6	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 2015 až 2016.
Výstup	Správa alebo záznam o výsledku finančnej kontroly
TÉMA č. 7	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 2015 až 2016.
Výstup	Správa alebo záznam o výsledku finančnej kontroly
TÉMA č. 8	Vypracovanie stanoviska hlavného kontrolóra k záverečnému účtu BSK za rok 2016
Predbežný termín plnenia	II. štvrťrok
Cieľ	Kontrola plnenia príjmov a čerpania výdavkov Úradu BSK v rozpočtovom roku 2016 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 2016
Spolupráca	Odbor financií BSK