

Bod č. **Zastupiteľstvo Bratislavského samosprávneho kraja**

Materiál na rokovanie Zastupiteľstva
Bratislavského samosprávneho kraja

20. júna 2014

Návrh

**plánu kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra Bratislavského
samosprávneho kraja na 2. polrok 2014**

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
jún 2014

N á v r h u z n e s e n i a

UZNESENIE č. / 2014
zo dňa 20. 06. 2014

Zastupiteľstvo Bratislavského samosprávneho kraja po prerokovaní materiálu

A. s c h v a ľ u j e

Plán kontrolnej činnosti na 2. polrok 2014 v počte a štruktúre

- 8 kontrol v školách a školských zariadeniach,
- 1 kontrola vybraných interných predpisov a nariadení na Úrade BSK,
- 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 sociálnych zariadeniach,
- 2 kontroly v kultúrnych zariadeniach,
- 1 vypracovanie stanoviska hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu BSK na roky 2015 až 2017.

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 zaradiť do plánu kontrolnej činnosti na rok 2014 nimi navrhované konkrétne subjekty. V polročnom pláne kontrolnej činnosti je vytvorený primeraný časový priestor na vypracovanie stanoviska k návrhu rozpočtu BSK na roky 2015 až 2017 a vykonanie kontrol plnenia opatrení z predchádzajúcich kontrolných akcií. Do návrhu plánu kontrolnej činnosti ÚHK na 2. polrok 2014 je zaradených 18 kontrolných akcií.

V 2. polroku 2014 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.

Dôležitým aspektom pre dobrý výkon kontrolnej činnosti je vzdelávanie zamestnancov ÚHK. Preto aj v 2. polroku 2014 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 2014**

TÉMA č. 1	Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom samosprávneho kraja vo vybraných školách a školských zariadeniach
Predbežný termín plnenia	III. – IV. štvrťrok
Cieľ	Overiť dodržiavanie ustanovení príslušných všeobecne záväzných právnych predpisov a nakladanie s majetkom samosprávneho kraja za roky 2012 až 2013 v rozpočtových a príspevkových organizáciách.
Výstup	Správa alebo záznam o výsledku finančnej kontroly
TÉMA č. 2	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 alebo záznam o výsledku kontroly
Spolupráca	Jednotlivé zodpovedné odbory Ú BSK
TÉMA č. 3	Kontrola správnosti a oprávnenosti použitia finančných príspevkov poskytnutých z rozpočtu BSK neziskovej organizácii poskytujúcej sociálnu pomoc na území BSK
Predbežný termín plnenia	III. - IV. štvrťrok
Cieľ	Overiť vo vybranej neziskovej organizácii poskytujúcej sociálnu pomoc na území BSK správnosť a oprávnenosť použitia poskytnutého finančného príspevku z rozpočtu BSK v roku 2012 a 2013.
Výstup	Správa alebo záznam o výsledku finančnej kontroly
Spolupráca	Odbor sociálnych vecí BSK
TÉMA č. 4	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	III.- IV. štvrťrok
Cieľ	Overiť splnenie opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou hospodárenia ÚHK a na odstránenie príčin ich vzniku.
Výstup	Správa alebo záznam o výsledku finančnej kontroly
TÉMA č. 5	Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom v sociálnych zariadeniach samosprávneho kraja
Predbežný termín plnenia	III. – IV. štvrťrok
Cieľ	Overiť hospodárenie s finančnými prostriedkami a nakladanie s majetkom samosprávneho kraja v dvoch sociálnych zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti samosprávneho kraja

	za roky 2012 až 2013.
Výstup	Správa alebo záznam o výsledku finančnej kontroly
TÉMA č. 6	Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom v kultúrnych zariadeniach samosprávneho kraja
Predbežný termín plnenia	III. – IV. štvrťrok
Cieľ	Overiť hospodárenie s finančnými prostriedkami a nakladanie s majetkom samosprávneho kraja v dvoch kultúrnych zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti samosprávneho kraja za roky 2012 až 2013.
Výstup	Správa alebo záznam o výsledku finančnej kontroly
TÉMA č. 7	Kontrola zásad hospodárenia pri čerpaní rozpočtu BSK v rokoch 2015 až 2017
Predbežný termín plnenia	IV. štvrťrok
Cieľ	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.
Výstup	Vypracovanie stanoviska hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu na roky 2015 až 2017
Spolupráca	Odbor financií BSK