

Zastupiteľstvo Bratislavského samosprávneho kraja

Materiál na rokovanie Zastupiteľstva
Bratislavského samosprávneho kraja
dňa 6. decembra 2006

Návrh plánu kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra Bratislavského samosprávneho kraja na rok 2007

Predkladateľ:

Ing. Jaroslav Števo
hlavný kontrolór

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodovú správu
3. Plán kontrolnej činnosti
4. Stanoviská komisií Z BSK

Spracovateľ:

Mgr. Helena Oswaldová
Metodik

Bratislava
december 2006

N á v r h u z n e s e n i a

UZNESENIE č...../2006

zo dňa 6. 12. 2006

Zastupiteľstvo Bratislavského samosprávneho kraja po prerokovaní materiálu

A. s c h v a ľ u j e

Plán kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra bratislavského samosprávneho kraja na rok 2007 v počte a štruktúre:

- 19 kontrol v školách a školských zariadeniach v pôsobnosti BSK,
- 6 kontrol v sociálnych zariadeniach v pôsobnosti BSK,
- 2 kontroly v kultúrnych zariadeniach v pôsobnosti BSK,
- 2 kontroly v Úrade Bratislavského samosprávneho kraja
 - z toho 1 kontrola, v rámci ktorej bude overené nakladanie s majetkom samosprávneho kraja, pohľadávkami a inventarizácia majetku

B. s p l n o m o c ň u j e

hlavného kontrolóra Bratislavského samosprávneho kraja

určovať objekty kontroly podľa potrieb riadenia, konkrétnej situácie a požiadaviek Zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja.

Dôvodová správa

Tak, ako vyplýva z výsledkov doteraz vykonaných kontrol, bolo ich cieľom zmapovať nielen úroveň finančnej disciplíny a nakladania s majetkom samosprávneho kraja ale aj poskytnúť informácie pre vedúcich zamestnancov o vykonaných finančných operáciách a hlavne tiež overiť, ako sa plnia opatrenia prijaté na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku. Z uvedeného dôvodu je v novom návrhu všeobecne záväzného nariadenia o kontrole v BSK osobitne upravená kontrola splnenia opatrení.

Aj v roku 2007 budú vykonávané komplexné kontroly hospodárenia tak, ako v uplynulých rokoch.

V roku 2006 (do 30.11.) vykonal útvar hlavného kontrolóra spolu 40 kontrol (viď tabuľka).

Kontrolované subjekty		1.polrok	2. polrok
Školy a školské zariadenia	plán	9	8
	skutočnosť	9	2
Sociálne zariadenia	plán	1	2
	skutočnosť	1	2
Kultúrne zariadenia	plán	1	1
	skutočnosť	1	0
Kontrola opatrení	plán	3	0
	skutočnosť	8	1
Úrad BSK	plán	1	2
	skutočnosť	1	1
Mimoriadne kontroly	skutočnosť	0	14
SPOLU	plán	15	13
	skutočnosť	20	20

Z uvedeného prehľadu vyplýva, že v I. polroku boli vykonané všetky plánované kontroly a navyše bolo vykonaných 5 kontrol splnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku. V II. polroku bolo plánovaných 13 kontrol a vydaných (do 30.11.2006) 20 poverení na vykonanie kontroly, s tým že tri kontroly boli začaté s predpokladaným termínom ukončenia najneskôr do 15.01.2007 (SAD Bratislava a.s.). Navyše, oproti plánu bolo vykonaných 12 kontrol v neštátnych neziskových zariadeniach, v ktorých bola overená úroveň poskytovania sociálnych služieb a hospodárenie s poskytnutým finančným prostriedkom v zmysle zmluvy o poskytnutí. Ďalšia náročná mimoriadna kontrola prebieha v súčasnosti v SAD Bratislava a.s., zameraná na použitie finančných prostriedkov poskytnutých z rozpočtu BSK na vykrytie výkonov vo verejnom záujme v oblasti pravidelnej autobusovej dopravy, za rok 2005.

Vzhľadom na množstvo vykonaných mimoriadnych kontrol nebola vykonaná kontrola v 1 kultúrnom zariadení, v 6 školách a školských zariadeniach a 1 kontrola projektu

financovaného z prostriedkov EÚ. Uvedené subjekty budú presunuté do plánu kontrol na rok 2007.

Podľa predloženého návrhu by v roku 2007 malo byť vykonaných 29 kontrol, okrem kontrol splnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku. Uvedené zvýšenie počtu kontrol vyplýva z doplneného stavu výkonných kontrolórov o 1 zamestnanca a 1 vo funkcii metodika a zdefinovaním dvojčlenných kontrolných skupín.

Po roku 2006 zostáva neskontrolovaných 23 škôl a školských zariadení, 8 sociálnych zariadení, 2 kultúrne organizácie a 3 podnikateľské subjekty v ktorých má BSK majetkový podiel. Väčšina týchto subjektov bude predmetom vykonaných kontrol. Tiež bude vykonaná 1 tematická kontrola, v rámci ktorej bude overené nakladanie s majetkom samosprávneho kraja, pohľadávkami a inventarizácia majetku.

Plán kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra BSK v roku 2007

1. Kvantifikácia počtu kontrol

Rok 2007 má 250 pracovných dní. Po odpočítaní 40 dní dovolenky, školenia a iné prekážky v práci, zostáva k dispozícii na vykonanie kontroly 210 dní. Z toho vyplýva že, za rok je možné uskutočniť jednou kontrolnou skupinou 7 kontrol. Štyri kontrolné skupiny môžu spolu vykonať 28 kontrolných akcií, pričom naplánovaných je 29 kontrol.

2. Štruktúra kontrol

Pri určovaní štruktúry kontrolných akcií sme vychádzali z počtu doteraz kontrolou neoverených subjektov.

Predpoklad na rok 2007 je vykonať:

- 19 kontrol v školách a školských zariadeniach,
- 6 kontrol v sociálnych zariadeniach,
- 2 kontroly v kultúrnych zariadeniach,
- 2 kontroly v Úrade Bratislavského samosprávneho kraja, z toho 1 kontrola, v rámci ktorej bude overené nakladanie s majetkom samosprávneho kraja, pohľadávkami a inventarizácia majetku.

Spolu minimálne 29 kontrol. Na túto štruktúru môže mať vplyv potreba okamžitej informovanosti o úrovni finančného riadenia a nakladania s majetkom samosprávneho kraja a pochopiteľne rozhodnutie zastupiteľstva.

STANOVISKÁ komisií Zastupiteľstva BSK

Finančná komisia

- zobrala materiál na vedomie a odporúča ho zastupiteľstvu BSK schváliť v zmysle návrhu uznesenia.

Komisia dopravy

- materiál prerokovala a odporúča Návrh plánu kontrolnej činnosti predložiť na schválenie do Z BSK.

Komisia regionálnej spolupráce, cestovného ruchu a životného prostredia

- berie správu na vedomie a odporúča Zastupiteľstvu BSK jej schválenie v predložennom znení s úpravou tabuľkovej časti.

Komisia zdravotníctva

- materiál prerokovala a berie ho na vedomie

Komisia školstva, kultúry, mládeže a športu

- materiál prerokovala, a odporúča predložiť na rokovanie Zastupiteľstva BSK v zmysle návrhu uznesenia.

Komisia regionálneho rozvoja a územného plánovania

- považuje počet plánovaných kontrol na nedostatočný a navrhuje ich zvýšenie na dvojnásobok. Po zapracovaní pripomienok odporúča materiál predložiť na rokovanie Zastupiteľstva BSK.

Komisia sociálnych služieb

- odporúča predložiť návrh na rokovanie Zastupiteľstva BSK.