

Komisie Zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja

Materiál na rokovania komisií Zastupiteľstva
Bratislavského samosprávneho kraja

PRACOVNÝ NÁVRH

Návrh

**plánu kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra
Bratislavského samosprávneho kraja na 2. polrok 2019**

Materiál bude prerokovaný v nasledovných komisiách:

Finančná komisia
Komisia zdravotníctva a sociálnych vecí
Komisia školstva, mládeže a športu
Komisia kultúry

Zodpovedný:

Ing. Štefan Marušák
hlavný kontrolór
Bratislavského samosprávneho kraja

Spracovatelia:

Ing. Bystrík Hollý
riaditeľ Útvaru hlavného kontrolóra
Bratislavského samosprávneho kraja

Mgr. Jozef Ďurčo
kontrolór oddelenia všeobecnej kontroly
a kontroly hospodárenia a nakladania
s majetkom Bratislavského samosprávneho kraja

Bratislava
máj 2019

N á v r h u z n e s e n i a

UZNESENIE č. / 2019

zo dňa 14. 06. 2019

Zastupiteľstvo Bratislavského samosprávneho kraja po prerokovaní materiálu

A s c h v a ľ u j e

Plán kontrolnej činnosti na 2. polrok 2019 v počte a štruktúre

- 4 kontroly v školách a školských zariadeniach,
- 1 kontrolu v sociálnom zariadení,
- 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 Bratislavského samosprávneho kraja,
- 1 kontrola obstarávania zákaziek z nízkou hodnotou na Úrade Bratislavského samosprávneho kraja

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 2019 je zaradených 14 kontrolných akcií (z dôvodu dlhodobej neprítomnosti 2 kontrolórov, ktorí tvoria jednu kontrolnú skupinu) zameraných na oblasti uvedené v tematickom pláne.

V druhom polroku 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, že predstavujú pravdivý a verný obraz výsledkov hospodárenia účtovnej jednotky v danom roku a jej finančnej situácii na konci rozpočtového roka. Kontrola postupu verejného obstarávania zákaziek s nízkou hodnotou na Úrade BSK vyplýva z výsledku kontroly, ktorá bola vykonaná na základe podnetu ÚVO.

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.

Okrem kontrolnej činnosti ÚHK v 2. polroku vypracuje stanovisko k návrhu rozpočtu Bratislavského samosprávneho kraja na roky 2020 až 2022, ktorý hlavný kontrolór BSK prednesie na zasadnutí Zastupiteľstva pri prerokúvaní návrhu rozpočtu.

Na udržanie plnohodnotného výkonu kontrolnej činnosti je dôležitým aspektom vzdelávanie zamestnancov ÚHK, preto sa aj v 2. polroku 2019 kontrolóri zúčastnia na rôznych školeniach k zákonu, ktoré sa týkajú kontrolnej činnosti ÚHK a ich noviel.

**Tematický plán kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra
na 2. polrok 2019**

TÉMA č. 1	Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom Bratislavského samosprávneho kraja vo vybraných školách a školských zariadeniach
Predbežný termín plnenia	III. – IV. štvrťrok
Cieľ	Overiť hospodárenie s finančnými prostriedkami a nakladanie s majetkom Bratislavského samosprávneho kraja za roky 2017 až 2018 v štyroch rozpočtových a príspevkových organizáciách
Výstup	Správa o výsledku finančnej kontroly
Spolupráca	Odbor školstva, mládeže a športu Úradu Bratislavského samosprávneho kraja
TÉMA č. 2	Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom Bratislavského samosprávneho kraja vo vybraných sociálnych zariadeniach
Predbežný termín plnenia	III. – IV. štvrťrok
Cieľ	Overiť hospodárenie s finančnými prostriedkami a nakladanie s majetkom Bratislavského samosprávneho kraja za roky 2017 a 2018 v jednom sociálnom zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti Bratislavského samosprávneho kraja
Výstup	Správa o výsledku finančnej kontroly
Spolupráca	Odbor sociálnych vecí Úradu Bratislavského samosprávneho kraja
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 Bratislavského samosprávneho kraja
Predbežný termín plnenia	III. - IV. štvrťrok
Cieľ	Overiť plnenie opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou hospodárenia ÚHK a na odstránenie príčin ich vzniku v piatich organizáciách Bratislavského samosprávneho kraja
Výstup	Zápis z overenia plnenia opatrení
Spolupráca	Príslušné odbory Úradu Bratislavského samosprávneho kraja
TÉMA č. 4	Kontrola správnosti a oprávnenosti použitia finančných príspevkov poskytnutých z rozpočtu Bratislavského samosprávneho kraja neziskovým organizáciám poskytujúcim sociálnu pomoc na území Bratislavského samosprávneho kraja
Predbežný termín plnenia	III.- IV. štvrťrok
Cieľ	Overiť v troch vybraných neziskových organizáciách na území Bratislavského samosprávneho kraja správnosť a oprávnenosť použitia poskytnutého finančného príspevku z rozpočtu Bratislavského samosprávneho kraja v roku 2018
Výstup	Správa o výsledku finančnej kontroly
Spolupráca	Príslušné odbory Úradu Bratislavského samosprávneho kraja

TÉMA č. 5	Kontrola obstarávania zákaziek z nízkou hodnotou na Úrade Bratislavského samosprávneho kraja
Predbežný termín plnenia	III. – IV. štvrťrok
Cieľ	Overiť aplikovanie predpisov a nariadení na Úrade Bratislavského samosprávneho kraja v procese realizácie verejného obstarávania pri zákazkách s nízkou hodnotou
Výstup	Správa o výsledku kontroly
Spolupráca	Príslušné odbory Úradu Bratislavského samosprávneho kraja