

Bod č. 9

Zastupiteľstvo Bratislavského samosprávneho kraja

Materiál na rokovanie Zastupiteľstva
Bratislavského samosprávneho kraja
dňa 15. 12. 2010

Návrh plánu kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra Bratislavského samosprávneho kraja na 1. polrok 2011

Predkladá:

Ing. Štefan Marušák
hlavný kontrolór BSK

Materiál obsahuje:

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

Bratislava
december 2010

N á v r h u z n e s e n i a

UZNESENIE č. / 2010
zo dňa 15. 12. 2010

Zastupiteľstvo Bratislavského samosprávneho kraja po prerokovaní materiálu

A. s c h v a ľ u j e

Plán kontrolnej činnosti na 1. polrok 2011 v počte a štruktúre

- 3 kontroly v školách a školských zariadeniach,
- 1 kontrola v sociálnom zariadení,
- 1 kontrola v kultúrnom zariadení,
- 2 kontroly v neziskových organizáciách, ktorým bol poskytnutý finančný príspevok z rozpočtu BSK,
- 1 kontrola vybavovania sťažností a petícií na Ú BSK,
- 1 kontrola plnenia uznesení Z BSK za rok 2010 na Ú BSK,
- 1 kontrola v obchodnej spoločnosti, v ktorej má majetkovú účasť BSK Danube Arena, a. s.,
- 1 kontrola na Úrade BSK
- 5 kontrol plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku zistených kontrolami vykonanými v roku 2008 a 2009.

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 zmenu subjektov podľa potrieb riadenia a požiadaviek Zastupiteľstva Bratislavského samosprávneho kraja.

Dôvodová správa

Ročným plánom kontrolnej činnosti Útvoru hlavného kontrolóra BSK (ďalej len „útvor hlavného kontrolóra“) sa určujú úlohy, ktoré je útvor hlavného kontrolóra povinný zabezpečovať podľa zákona a konkrétne kontrolné akcie, účel ich vykonania a kontrolované subjekty.

Výber kontrolovaných subjektov sa uskutočnil s využitím databázy, ktorá obsahuje kontrolované subjekty v kontrolnej pôsobnosti útvoru hlavného kontrolóra a na základe požiadaviek odborných útvarov zaradiť do plánu kontrolnej činnosti na 1. polrok 2011 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 stanovísk k záverečnému účtu, návrhu rozpočtu, vrátane kontrol plnenia opatrení z predchádzajúcich kontrolných akcií. Do návrhu plánu kontrolnej činnosti útvoru hlavného kontrolóra na 1. polrok 2011 je zaradených 16 kontrolných akcií.

V 1. polroku 2011 bude útvor hlavného kontrolóra 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.

Popri kontrolách v subjektoch, ktorých zriaďovateľom je Bratislavský samosprávny kraj (ďalej len „BSK“), útvor hlavného kontrolóra vykoná kontrolu aj v dvoch obchodných spoločnostiach, v ktorých má majetkovú účasť BSK, v jednej obchodnej spoločnosti, ktorá na základe zmluvy s BSK vykonáva pravidelnú vnútroštátnu dopravu (Slovak Lines, a. s.) a v neziskových organizáciách, ktorým samosprávny kraj poskytol príspevok. Na základe odporúčania odboru sociálnych vecí BSK útvor hlavného kontrolóra zaradil šesť subjektov do plánu kontroly.

Z kontrolnej činnosti útvoru hlavného kontrolóra vyplýva vypracúvať polročné a ročné správy na rokovanie zastupiteľstva BSK, informácie o priebežných výsledkoch kontroly na zasadnutia finančnej komisie zastupiteľstva BSK. Ďalej predkladá informáciu o vydaných cenových výmeroch, vypracúva stanoviská k záverečnému účtu a návrhu rozpočtu BSK a predloženým návrhom na prijatie úveru, plní ďalšie úlohy vyplývajúce z § 19e zákona o samospráve vyšších územných celkov.

Útvor hlavného kontrolóra má v súčasnosti 9 kontrolórov, z ktorých možno vytvoriť najviac štyri kontrolné skupiny, tri dvojčlenné a jednu trojčlennú. V roku 2010 sa nepodarilo dobudovať útvor kontroly tak, aby bolo možné vytvoriť päť dvojčlenných kontrolných skupín. Aj napriek tomu útvor hlavného kontrolóra je schopný splniť plán kontrolnej činnosti na 1. polrok 2011.

Dôležitým aspektom pre dobrý výkon kontrolnej činnosti je vzdelávanie zamestnancov útvaru hlavného kontrolóra. Preto aj v 1. polroku 2011 sa zúčastnia rôznych školení s aplikáciou noviel zákonov uplatňovaných pri výkone kontroly.

Plán kontrolnej činnosti ÚHK na prvý polrok 2011

TÉMA č. 1	Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom samosprávneho kraja vo vybraných RO a PO
Predbežný termín plnenia	I. – II. štvrťrok
Cieľ	Overiť dodržiavanie ustanovení príslušných všeobecne záväzných právnych predpisov a nakladanie s majetkom samosprávneho kraja za roky 2009 až 2010 v rozpočtových a príspevkových organizáciách.
Výstup	Správa alebo záznam o výsledku finančnej kontroly
TÉMA č. 2	Kontrola plnenia úloh z unesení Zastupiteľstva BSK prijatých v roku 2010
Predbežný termín plnenia	II. štvrťrok
Cieľ	Overiť plnenie úloh uložených v uzneseniach Zastupiteľstva BSK v roku 2010 na Úrade BSK.
Výstup	Správa alebo záznam o výsledku kontroly
Spolupráca	Jednotlivé zodpovedné odbory Ú BSK
TÉMA č. 3	Kontrola stavu a úrovne evidovania a vybavovania sťažností a petícií na Úrade BSK
Predbežný termín plnenia	I. 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 2010.
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 poskytujúcich sociálnu pomoc na území BSK správnosť a oprávnenosť použitia poskytnutého finančného príspevku z rozpočtu BSK v roku 2009 a 2010 a overiť zdroj

	financovania.
Výstup	Správa alebo záznam o výsledku finančnej kontroly
Spolupráca	Odbor sociálnych služieb a zdravotníctva BSK
TÉMA č. 5	Kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku
Predbežný termín plnenia	I.- II. štvrťrok
Cieľ	Overiť splnenie opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených finančnou kontrolou 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 v roku 2008 a 2009.
Výstup	Správa alebo záznam o výsledku finančnej kontroly
TÉMA č. 6	Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom v sociálnych zariadeniach samosprávneho kraja
Predbežný termín plnenia	I. – II. štvrťrok
Cieľ	Overiť hospodárenie s finančnými prostriedkami a nakladanie s majetkom samosprávneho kraja v troch sociálnych zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti samosprávneho kraja za roky 2009 až 2010.
Výstup	Správa alebo záznam o výsledku finančnej kontroly
TÉMA č. 7	Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom v kultúrnych zariadeniach samosprávneho kraja
Predbežný termín plnenia	I. – II. štvrťrok
Cieľ	Vykonanou kontrolou overiť hospodárenie s finančnými prostriedkami a nakladanie s majetkom samosprávneho kraja zvereným do správy podľa zákona o majetku vyšších územných celkov v dvoch kultúrnych zariadeniach za roky 2009 a 2010.
Výstup	Správa alebo záznam o výsledku finančnej kontroly
Spolupráca	Príslušné odbory Ú BSK
TÉMA č. 8	Kontrola plnenia príjmov a čerpania výdavkov Úradu BSK
Predbežný termín plnenia	II. štvrťrok

Cieľ	Priebežná kontrola plnenia príjmov a čerpania výdavkov Úradu BSK v rozpočtovom roku 2011 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. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
Výstup	Správa alebo záznam o výsledku finančnej kontroly
Spolupráca	Ekonomický odbor BSK
TÉMA č. 9	Kontrola nakladania s majetkom BSK, výkonu práv akcionára v obchodných spoločnostiach, v ktorých má majetkovú účasť BSK a Danube Arena, a. s.
Predbežný termín plnenia	II. štvrtrok
Cieľ	Overiť, či nakladanie s majetkom BSK v daných obchodných spoločnostiach je v súlade s platnými právnymi predpismi.
Výstup	Správa alebo záznam o výsledku finančnej kontroly
Spolupráca	Príslušné odbory Ú BSK

