

Bod č.

Zastupiteľstvo Bratislavského samosprávneho kraja

Materiál na rokovanie Zastupiteľstva
Bratislavského samosprávneho kraja
dňa 24. 6. 2011

Návrh plánu kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra Bratislavského samosprávneho kraja na 2. 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
jún 2011

N á v r h u z n e s e n i a

UZNESENIE č. / 2011

zo dňa 24. 06. 2011

Zastupiteľstvo Bratislavského samosprávneho kraja po prerokovaní materiálu

A. s c h v a ľ u j e

Plán kontrolnej činnosti na 2. polrok 2011 v počte a štruktúre

- 5 kontrol 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 nakladania s majetkom BSK v zdravotníckom zariadení
 - 1 informácia o vydaných cenových výmeroch BSK v roku 2011
 - 1 kontrola na Úrade BSK
- 4 kontroly 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

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

Výber subjektov sa uskutočnil s využitím databázy, ktorá obsahuje subjekty v kontrolnej pôsobnosti útvaru hlavného kontrolóra a na základe požiadaviek odborných útvarov zaradiť do plánu kontrolnej činnosti na 2. polrok 2011 nimi navrhované konkrétne subjekty. V polročnom pláne kontrolnej činnosti je vytvorený primeraný časový priestor na vykonanie stanoviska k návrhu rozpočtu, vrátane kontrol plnenia opatrení na nápravu nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku z predchádzajúcich kontrolných akcií. Do návrhu plánu kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra na 2. polrok 2011 je zaradených 16 kontrolných akcií.

V 2. polroku 2011 bude útvary 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“), útvary hlavného kontrolóra vykoná kontrolu aj v neziskových organizáciách, ktorým samosprávny kraj poskytol príspevok a na úrade BSK kontrolu plnenia príjmov a čerpania výdavkov.

Z kontrolnej činnosti útvaru 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.

Zastupiteľstvo BSK na pracovnom zasadnutí, ktoré sa uskutočnilo 15. apríla 2011 schválilo od 1. mája 2011 zmenu organizačného poriadku BSK – útvaru hlavného kontrolóra BSK, ktorou sa má zefektívniť kontrolná činnosť na samosprávnom kraji. Vzhľadom k tomu, že organizačnou zmenou sa nenavýšil počet kontrolných zamestnancov útvaru hlavného kontrolóra, ktorý má v súčasnosti 9 kontrolórov, je možné vytvoriť len štyri kontrolné skupiny, tri dvojčlenné a jednu trojčlennú.

Dôležitým aspektom pre dobrý výkon kontrolnej činnosti je vzdelávanie zamestnancov útvaru hlavného kontrolóra. Preto aj v 2. polroku 2011 sa zúčastnia rôznych školení s aplikáciou noviel zákonov uplatňovaných pri výkone kontroly.

Plán kontrolnej činnosti ÚHK na 2. polrok 2011

TÉMA č. 1	Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom samosprávneho kraja vo vybraných RO a PO
Predbežný termín plnenia	III.-IV. 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
Spolupráca	Odbor školstva, mládeže a športu Ú BSK
TÉMA č. 2	Kontrola správnosti a oprávnenosti použitia finančných príspevkov poskytnutých z rozpočtu BSK neziskovým organizáciám poskytujúcim sociálnu pomoc na území BSK
Predbežný termín plnenia	III.-IV. 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 vecí a odbor zdravotníctva Ú BSK
TÉMA č. 3	Kontrola plnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku
Predbežný termín plnenia	III. - IV 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, 2009, resp. 2010.
Výstup	Správa alebo záznam o výsledku kontroly
Spolupráca	Príslušné odbory Ú BSK
TÉMA č. 4	Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom v sociálnych zariadeniach samosprávneho kraja
Predbežný termín	III. štvrťrok

plnenia	
Cieľ	Overiť hospodárenie s finančnými prostriedkami a nakladanie s majetkom samosprávneho kraja v sociálnych zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti samosprávneho kraja za roky 2009 až 2010.
Výstup	Správa alebo záznam o výsledku finančnej kontroly
Spolupráca	Jednotlivé zodpovedné odbory Ú BSK
TÉMA č. 5	Kontrola hospodárenia a nakladania s majetkom v zdravotníckom zariadení samosprávneho kraja
Predbežný termín plnenia	III. štvrťrok
Cieľ	Vykonanou kontrolou overiť hospodárenie a nakladanie s majetkom samosprávneho kraja zvereným do správy podľa zákona o majetku vyšších územných celkov za roky 2009 a 2010.
Výstup	Správa alebo záznam o výsledku finančnej kontroly
Spolupráca	Príslušné odbory Ú BSK
TÉMA č. 6	Informácia o vydaných cenových výmeroch BSK v roku 2011
Predbežný termín plnenia	IV. štvrťrok
Cieľ	V zmysle uznesenia Z BSK č. 34/2007 vypracovať informáciu o vydaných cenových výmeroch a predložiť ju na rokovanie zastupiteľstva dňa 9. 12. 2011
Výstup	Informácia
Spolupráca	Príslušné odbory Ú BSK
TÉMA č. 7	Kontrola plnenia príjmov a čerpania výdavkov Úradu BSK
Predbežný termín plnenia	IV. štvrťrok
Cieľ	Priebežná kontrola plnenia príjmov a čerpania výdavkov Úradu BSK v rozpočtovom roku 2011 v súlade s platnými uzneseniami Z BSK č. 32/2010 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	Odbor financií Ú BSK
TÉMA č. 8	Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom v kultúrnom zariadení samosprávneho kraja
Predbežný termín plnenia	IV. štvrťrok

Ciel'	Vykonanou kontrolou overiť hospodárenie s finančnými prostriedkami a nakladanie s majetkom samosprávneho kraja zvereným do správy podľa zákona o majetku vyšších územných celkov v jednom zariadení za rok 2010.
Výstup	Správa alebo záznam o výsledku finančnej kontroly
Spolupráca	Príslušné odbory Ú BSK

