

Správa

o kontrolnej činnosti Útvaru hlavného kontrolóra PSK za 2. polrok 2013

Kontrolná činnosť Útvaru hlavného kontrolóra PSK bola v 2. polroku 2013 vykonávaná v súlade s čl. II. § 19c), § 19e) zákona č. 369/2004 Z.z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č.302/2001 Z.z. o samospráve VÚC v znení neskorších predpisov, zákonom č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole, vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a Zásadami kontrolnej činnosti ÚHK PSK.

Útvar hlavného kontrolóra vykonával následné finančné kontroly zamerané na preverovanie hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti a účinnosti pri hospodárení s verejnými a vlastnými prostriedkami, na kontrolu výkonu predbežnej a priebežnej finančnej kontroly, na kontrolu zmluvných vzťahov ako aj kontrolu hospodárenia a nakladania s majetkom na Úrade PSK, v rozpočtových a príspevkových organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK, vr. kontroly plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov a príčin ich vzniku.

A. Následné finančné kontroly za 2. polrok 2013

ÚHK PSK v 2. polroku 2013 vykonal 30 následných finančných kontrol, z toho 12 bolo následných finančných kontrol zameraných na plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov z predošlých kontrol, 9 kontrol bolo tematických a 9 následných finančných kontrol hospodárenia, dodržiavania zákona o rozpočtových pravidlách, vedenia účtovníctva v súlade so zákonom o účtovníctve a pod.

Z celkového počtu 68 kontrolných zistení za 2. polrok 2013 bolo 7 kontrolných zistení finančne vyčíslených v celkovej sume 8 032,28 € a 61 kontrolných zistení finančne nevyčíslených. Tieto sa týkali predovšetkým nasledovných oblastí:

- 4 kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy
- 15 kontrolných zistení týkajúcich sa porušenia zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve
- 3 kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia zákona NR SR č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní
- 4 kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia zákona NR SR č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite
- 3 kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia zákona NR SR č. 283/2002 Z.z. o cestovných náhradách
- 3 kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia zákon NR SR č. 311/2001 Z.z. Zákonník práce

- 3 kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia zákona NR SR č. 206/2009 Z.z. o múzeách a galériách
- 1 kontrolné zistenie týkajúce sa porušenia zákona NR SR č. 596/2003 Z.z. o štátnej správe v školstve a v školskej samospráve
- 14 kontrolných zistení týkajúcich sa porušenia zákona NR SR č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách
- 1 kontrolné zistenie týkajúce sa porušenia zákona NR SR č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde
- 4 kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom VÚC
- 6 kontrolných zistení týkajúcich sa porušenia ostatných smerníc a nariadení

B. Vedenie centrálnej evidencie a kontrola vybavovania sťažností a petícií v spolupráci s odborními Úradu PSK

Vybavovanie sťažností a petícií v pôsobnosti Prešovského samosprávneho kraja je vykonávané v súlade so zákonom NR SR č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach a zákonom NR SR č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov, pričom postup pri podávaní, prijímaní, evidovaní, prešetrovaní, vybavovaní a kontrole vybavovania sťažností a petícií v PSK upravujú Zásady vybavovania sťažností a petícií v PSK.

Na ÚHK PSK bolo v centrálnej evidencii za 2. polrok 2013 zaevidovaných 18 sťažností. 1 sťažnosť bola vecne nepríslušná, tá bola postúpená na priame vybavenie vecne príslušnému orgánu verejnej správy v zmysle ust. § 9 zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach.

Zo 17 vecne príslušných sťažností bola:

- 1 opodstatnená sťažnosť
- 10 neopodstatnených sťažností
- 1 anonymná sťažnosť bola odložená v zmysle ust. § 6 zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach
- 5 sťažností je do dnešného dňa v štádiu riešenia
- 1 podanie malo charakter žiadosti a bolo vybavené v zmysle ust. § 4 bod 1a) zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach ako bežná korešpondencia
- 2 podania smerovali proti rozhodnutiu orgánu verejnej správy, tie boli vybavené v zmysle ust. § 4 bod 1d) ako bežná korešpondencia

Obsahovo boli sťažnosti zamerané podľa jednotlivých odborov nasledovne:

- na odbor školstva Ú PSK boli postúpené 4 sťažnosti
- na odbor zdravotníctva Ú PSK bolo postúpených 7 sťažností
- na odbor sociálny Ú PSK bolo postúpených 5 sťažnosti
- na Správu a údržbu ciest PSK bola postúpená 1 sťažnosť

Na základe poverenia Hlavného kontrolóra PSK č. 2/2014 zo dňa 10.1.2014 bola vykonaná kontrola vybavovania sťažností ako aj plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov a príčin ich vzniku pri vybavovaní sťažností za 2. polrok 2013 na Odbore školstva Úradu PSK.

Vybavovaniu predmetnej agendy je na odbore školstva Ú PSK venovaná náležitá pozornosť, evidencia sťažností je vedená so všetkými náležitosťami, agenda je vybavovaná v lehotách stanovených zákonom. Z kontroly bol vypracovaný Záznam o výsledku NFK č. 2/2014.

Správa o vybavovaní sťažností a petícií za 2. polrok 2013 bola predložená na 3. zasadnutí Zastupiteľstva PSK konaného dňa 18.2.2014.

C. Iné činnosti

ÚHK PSK okrem predchádzajúcich kontrolných činností v priebehu hodnoteného obdobia:

- zabezpečoval kontrolu plnenia uznesení Zastupiteľstva PSK a predkladanie informatívnych správ o ich plnení na zasadnutia Zastupiteľstva PSK,
- spracoval Plán kontrolnej činnosti ÚHK PSK na 1. polrok 2014,
- spracoval stanovisko HK PSK k záverečnému účtu PSK za rok 2013,
- spracoval stanovisko HK PSK k návrhu rozpočtu PSK na roky 2014 – 2016
- spracoval stanoviská k výberovým konaniam v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK,
- zabezpečoval kontrolu vybavovania sťažností a petícií, došlých na ÚHK PSK,

C.1. Vzdelávanie a odborná príprava zamestnancov ÚHK PSK

Náročnosť výkonu kontrolnej činnosti v podmienkach PSK vzhľadom na počet organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti vyžaduje od každého zamestnanca ÚHK PSK ďalšie vzdelávanie formou samo štúdia, ako aj individuálnych konzultácií v oblasti všeobecne záväzných právnych predpisov s ústrednými orgánmi štátnej správy, s Úradom pre VO, ako aj NKÚ.

Ďalšou formou je odborná príprava zamestnancov, ktorá sa v 2. polroku 2013 obmedzila pre nedostatok finančných prostriedkov, ako aj z dôvodu úsporných opatrení. Na základe zmien v legislatíve a vzhľadom k náročnosti kontrolnej činnosti je v budúcnosti potrebné aby sa pracovníci ÚHK pravidelne zúčastňovali odborných seminárov a školení. Od 4.4.2014 majú zamestnanci ÚHK zriadený online prístup na portál verejnej správy kde majú možnosť samoštúdia.

C.2. Spolupráca s Úradom PSK a ostatná činnosť

Správy z následných finančných kontrol po ich ukončení sú predkladané na Úrad PSK v 3 exemplároch, riaditeľovi Úradu PSK, vedúcej odboru finančného a príslušnému vedúcemu odboru, podľa vecnej príslušnosti. Tento je povinný o výsledkoch kontroly informovať príslušnú komisiu Zastupiteľstva PSK. Správy z následných finančných kontrol majú slúžiť kompetentným zamestnancom na oboznámenie sa s kontrolnými zisteniami a následným vykonaním nápravy ako aj na vykonaním sankčných postihov v prípade hrubého porušovania právnych predpisov.

Riaditelia školských zariadení majú v zápisnici o prerokovaní správy o výsledku následnej finančnej kontroly povinnosť oboznámiť so správou z následnej finančnej kontroly príslušnú Radu školy na najbližšom zasadnutí Rady školy.

Z dôvodu lepšej prehľadnosti bola Útvárom hlavného kontrolóra PSK spracovaná databáza kontrol vykonaných za 2. polrok 2013, ktorá je v tabuľke č.1 a prehľad kontrol a zistených nedostatkov, ktorý tvorí prílohu č. 1.