



PREŠOVSKÝ
samosprávny kraj
Útvar hlavného kontrolóra

SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI ÚHK PSK ZA ZA 2. POLROK 2014

Január 2014

Obsah

1	ÚVOD	3
2	NÁSLEDNÉ FINANČNÉ KONTROLY ZA 2. POLROK 2014	3
3	VEDENIE CENTRÁLNEJ EVIDENCIE A KONTROLA VYBAVOVANIA SŤAŽNOSTÍ A PETÍCIÍ V SPOLUPRÁCI S ODBORMI ÚRADU PSK	3
4	INÉ ČINNOSTI.....	4
5	VZDELÁVANIE A ODBORNÁ PRÍPRAVA ZAMESTNANCOV ÚHK PSK	4
6	SPOLUPRÁCA S ÚRADOM PSK A OSTATNÁ ČINNOSŤ	5
7	PRÍLOHY	5
7.1	Príloha č. 1 Materiál.....	5
7.2	Príloha č. 2 Evidencia vykonaných finančných kontrol za 2. polrok 2014.....	5
7.3	Príloha č. 3 Prehľad kontrolných zistení finančne vyčíslených za 2. polrok 2014.....	5
7.4	Príloha č. 4 Prehľad kontrolných zistení finančne nevyčíslených za 2. polrok 2014.....	5

1 Úvod

Kontrolná činnosť Útvary hlavného kontrolóra PSK bola v 2. polroku 2014 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.

Úvar 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.

2 Následné finančné kontroly za 2. polrok 2014

V 2. polroku 2014 vykonal Úvar hlavného kontrolóra PSK 26 finančných kontrol, z toho 10 následných finančných kontrol, 2 tematické kontroly a 14 kontrol plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov a príčin ich vzniku pri následnej finančnej kontrole. Obsahovo boli následné finančné kontroly zamerané na kontrolu v školských zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK v počte 4, v sociálnych zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK v počte 2 a 4 kontroly boli v kultúrnych zariadeniach. Z 2 tematických kontrol bola jedna kontrola zameraná na kontrolu pridelených rozpočtových prostriedkov a zmluvných vzťahov medzi dopravcami a PSK v SAD Poprad, a.s. a druhá tematická kontrola bola zameraná na dodržiavanie zákona č. 446/2001 Z.z. o majetku VÚC a na dodržiavanie Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom PSK v Šarišskej galérii v Prešove. Kontrola plnenia opatrení bola vykonaná v 4 školských zariadeniach, v 5 kultúrnych zariadeniach, v 4 sociálnych zariadeniach a jedna bola vykonaná v SÚC PSK, oblasť Vranov n/Topľou.

Z následných finančných kontrol a tematických kontrol bolo celkovo 95 kontrolných zistení. Z celkového počtu 92 kontrolných zistení za 2. polrok 2014 bolo 16 kontrolných zistení finančne vyčíslených v celkovej sume 15 074,81 € a 79 kontrolných zistení finančne nevyčíslených.

Kontrolné zistenia finančne nevyčíslené:

- 3 kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy
- 17 kontrolných zistení týkajúcich sa porušenia zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve
- 7 kontrolných zistení týkajúcich sa porušenia zákona č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní
- 17 kontrolných zistení týkajúcich sa porušenia zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite
- 2 kontrolné zistenia týkajúcich sa porušenia zákona č. 283/2002 Z.z. o cestovných náhradách
- 6 kontrolných zistení týkajúce sa porušenia zákona č. 446/2001 Z.z. o majetku VÚC
- 2 kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia zákona č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone prác vo verejnom záujme
- 1 kontrolné zistenie týkajúce sa porušenia zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách
- 2 kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia zákona č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde
- 8 kontrolných zistení týkajúcich sa porušenia Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom VÚC
- 14 kontrolných zistení týkajúcich sa porušenia ostatných smerníc a nariadení

3 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 č. 9/2010 Z.z o sťažnostiach a zákonom 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 2014 zaevidovaných 17 sťažností. 3 sťažnosti boli vecne nepríslušné, tie boli postúpené na priame vybavenie vecne príslušným orgánom verejnej správy v zmysle ust. § 9 zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach.

Dve sťažnosti boli odložené v zmysle ust. § 6 ods. 1 a) zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach, keďže neobsahovali náležitosti v zmysle ust. § 5 ods. 2. Dve sťažnosti boli odložené v zmysle ust. § 5 ods. 7 zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach, keď sťažnosť podaná orgánu verejnej správy elektronickou poštou sa považuje za písomnú iba vtedy, ak ju sťažovateľ do piatich pracovných dní od jej podania písomne potvrdí.

Zo 14 vecne príslušných sťažností bolo:

- 9 neopodstatnených sťažností
- 1 opodstatnená sťažnosť
- 4 sťažnosti boli odložené

Obsahovo boli sťažnosti zamerané podľa jednotlivých odborov nasledovne:

- na odbor školstva Ú PSK bola postúpená 1 sťažnosť
- na odbor zdravotníctva Ú PSK bolo postúpených 6 sťažností
- na odbor sociálny Ú PSK bola postúpená 1 sťažnosť
- na Správu a údržbu ciest PSK bola postúpená 1 sťažnosť
- hlavný kontrolór riešil vo svojej kompetencii 1 sťažnosť.

Na základe poverenia hlavného kontrolóra PSK č. 1/2015 zo dňa 7.1.2015 bola vykonaná kontrola vybavovania sťažností ako aj plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov a príčin ich vzniku pri vybavovaní sťažností za 2. polrok 2014 na odbore školstva Ú PSK.

Vybavovaniu predmetnej agendy je na odbore školstva Ú PSK venovaná náležitá pozornosť. Evidencia sťažností je vedená so všetkými náležitosťami a agenda je vybavovaná v lehotách stanovených zákonom. Z kontroly bol vypracovaný Záznam o výsledku NFK č. 1/2015.

4 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 2015,
- spracoval stanovisko HK PSK k návrhu rozpočtu PSK na roky 2015 – 2017,
- spracoval stanovisko k dodržaniu podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania Prešovským samosprávnym krajom na rok 2014,
- spracoval stanoviská k výberovým konaniam v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK,
- zabezpečoval kontrolu vybavovania sťažností a petícií došlých na ÚHK PSK.

5 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 štúdiá, 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 2014 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.

6 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.

Útvorom hlavného kontrolóra PSK bol spracovaný stručný popis kontrol a kontrolných zistení, ktorý tvorí prílohu č. 1. Z dôvodu lepšej prehľadnosti bola ÚHK spracovaná evidencia finančných kontrol vykonaných za 2. polrok 2014, ktorá tvorí prílohu č. 2 a prehľad kontrolných zistení finančne vyčíslených a finančne nevyčíslených, ktoré tvoria prílohu č. 3 a č. 4.

7 Prílohy

- | | | |
|-----|--------------|--|
| 7.1 | Príloha č. 1 | Materiál |
| 7.2 | Príloha č. 2 | Evidencia vykonaných finančných kontrol za 2. polrok 2014 |
| 7.3 | Príloha č. 3 | Prehľad kontrolných zistení finančne vyčíslených za 2. polrok 2014 |
| 7.4 | Príloha č. 4 | Prehľad kontrolných zistení finančne nevyčíslených za 2. polrok 2014 |