



PREŠOVSKÝ
samosprávny kraj
Útvar hlavného kontrolóra

SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI ÚHK PSK ZA 1. POLROK 2017

Júl 2017

Obsah

1	ÚVOD	3
2	NÁSLEDNÉ FINANČNÉ KONTROLY ZA 1. POLROK 2017	3
3	VEDENIE CENTRÁLNEJ EVIDENCIE A KONTROLA VYBAVOVANIA SŤAŽNOSTÍ A PETÍCIÍ V SPOLUPRÁCI S ODBORMI ÚRADU PSK	4
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 1. polrok 2017.....	5
7.3	Príloha č. 3 Prehľad kontrolných zistení finančne vyčíslených za 1. polrok 2017.....	5
7.4	Príloha č. 4 Prehľad kontrolných zistení finančne nevyčíslených za 1. polrok 2017.....	5

1 Úvod

Kontrolná činnosť Útvary hlavného kontrolóra PSK bola v 1. polroku 2017 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 VUC v znení neskorších predpisov, zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ktorým sa zrušil zákon č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a 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 1. polrok 2017

V 1. polroku 2017 vykonal Úvar hlavného kontrolóra PSK 32 finančných kontrol. 14 finančných kontrol, 5 tematických kontrol a 13 kontrol na overovanie plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku pri finančnej kontrole. Obsahovo boli finančné kontroly zamerané na kontrolu v školských zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK v počte 20, z toho 8 finančných kontrol, 1 tematická kontrola na základe podnetu zameraná na hospodárenie s majetkom a nakladaním s finančnými prostriedkami v SOŠ v Humennom, ul. Mierová 79 a 11 kontrol na overovanie plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku pri finančnej kontrole. V sociálnych zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK bolo vykonaných 7 kontrol, z toho 6 finančných kontrol a 1 kontrola na overovanie plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku pri finančnej kontrole. V kultúrnych zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK boli vykonané 2 kontroly, 1 tematická kontrola na základe podnetu zameraná na hospodárenie s majetkom a nakladaním s finančnými prostriedkami v HOS v Bardejove, ul. Rhodyho 6 a 1 kontrola na overovanie plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku pri finančnej kontrole. 2 tematické kontroly pridelených rozpočtových prostriedkov a zmluvných vzťahov medzi dopravcami a PSK za rok 2016 boli vykonané v SAD Poprad, a.s. a v SAD Humenné a.s.

1 tematická kontrola bola vykonaná na Úrade PSK a to kontrola vybavovania sťažností a petícií za 2. polrok 2016.

Z následných finančných kontrol a tematických kontrol bolo celkovo 79 kontrolných zistení. Z celkového počtu kontrolných zistení za 1. polrok 2017 boli 3 kontrolné zistenia finančne vyčíslené v celkovej sume 1 202,39 € a 76 kontrolných zistení finančne nevyčíslených.

Kontrolné zistenia celkom:

- 9 kontrolných zistení týkajúcich sa porušenia zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy,
- 21 kontrolných zistení týkajúcich sa porušenia zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve,
- 6 kontrolných zistení týkajúcich sa porušenia zákona č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní,
- 10 kontrolných zistení týkajúcich sa porušenia zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite, a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ktorým sa zrušil zákon č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite
- 2 kontrolné zistenie týkajúce sa porušenia zákona č. 311/2001 Z.z. Zákonníka práce,
- 1 kontrolné zistenie týkajúce sa porušenia zákona č. 446/2001 Z.z. o majetku VUC,
- 6 kontrolných zistení týkajúcich sa porušenia zákona č. 283/2002 Z.z. o cestovných náhradách,
- 3 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. 254/1998 Z.z. o verejných prácach,

- 3 kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia zákona č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník,
- 6 kontrolných zistení týkajúcich sa porušenia Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom VÚC,
- 11 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

Vybvavovanie sťažností a petícií v pôsobnosti Prešovského samosprávneho kraja je vykonávané v súlade so zákonom č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach a zákonom č. 29/2015 Z.z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon 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 podmienkach PSK.

Na ÚHK PSK bolo v centrálnej evidencii za 1. polrok 2017 zaevidovaných 16 sťažností. 1 sťažnosť bola vecne nepríslušná a bola postúpená na priame vybavenie vecne príslušnému orgánu verejnej správy v zmysle ust. § 9 zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach.

Z 15 vecne príslušných sťažností bolo 7 sťažností odložených. 4 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, 1 sťažnosť bola odložená v zmysle ust. § 6 ods. 1 b) zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach, keď je z nej zrejmé, že vo veci, ktorá je predmetom sťažnosti, koná súd, prokuratúra alebo iný orgán činný v trestnom konaní a 2 sťažnosti boli odložené v zmysle ust. § 6 ods. 1g) zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach, keď boli zaslané na vedomie.

8 vecne príslušných sťažností bolo neopodstatnených.

Obsahovo boli sťažnosti zamerané podľa jednotlivých odborov nasledovne:

- na odbor zdravotníctva Ú PSK bolo postúpených 6 sťažností
- na odbor sociálny Ú PSK boli postúpené 2 sťažnosti.

Na ÚHK PSK bola v centrálnej evidencii za 1. polrok 2017 zaevidovaná 1 petícia, ktorá bola vecne nepríslušná a bola postúpená na priame vybavenie vecne príslušnému orgánu verejnej správy .

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 2. polrok 2017,
- spracoval stanovisko HK PSK k Záverečnému účtu za rok 2016,
- spracoval stanoviská k výberovým konaniam v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK,
- zabezpečoval kontrolu vybavovania sťažností a petícií došlých na ÚHK PSK,
- v súlade s § 17 ods. 15 zákona č. 583/2004 Z.z. zabezpečoval sledovanie stavu a vývoja dlhu VÚC,
- v súlade s § 11 ods. 3 zákona č. 307/2014 Z.z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti hlavný kontrolór PSK preveruje a eviduje podnety podávané zamestnancami PSK a všetkých organizácií v jeho zriaďovateľskej pôsobnosti.

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 štúdia, ako aj individuálnych konzultácií v oblasti všeobecne záväzných právnych predpisov s ústrednými orgánmi štátnej správy, s Úradom pre VO, ako aj NKÚ.

6 Spolupráca s Úradom PSK a ostatná činnosť

Správy z finančných kontrol po ich ukončení sú predkladané na Úrad PSK v 2 exemplároch, riaditeľovi Úradu PSK a príslušnému vedúcemu odboru, podľa vecnej príslušnosti. Tento je povinný o výsledkoch kontroly informovať príslušnú komisiu Zastupiteľstva PSK. Správy z finančných kontrol majú slúžiť kompetentným zamestnancom na oboznámenie sa s kontrolnými zisteniami a následným vykonaním nápravy ako aj na vykonaní sankčných postihov v prípade hrubého porušovania právnych predpisov.

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 1. polrok 2017, 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 1. polrok 2017 |
| 7.3 | Príloha č. 3 | Prehľad kontrolných zistení finančne vyčíslených za 1. polrok 2017 |
| 7.4 | Príloha č. 4 | Prehľad kontrolných zistení finančne nevyčíslených za 1. polrok 2017 |