



PREŠOVSKÝ
samosprávny kraj
Útvar hlavného kontrolóra

SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI ÚHK PSK ZA 2. POLROK 2017

Február 2018

Obsah

1	ÚVOD	3
2	NÁSLEDNÉ FINANČNÉ KONTROLY ZA 2. 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 2. polrok 2017.....	5
7.3	Príloha č. 3 Prehľad kontrolných zistení finančne nevyčíslených za 2. polrok 2017.....	5

1 Úvod

Kontrolná činnosť Útvary hlavného kontrolóra PSK bola v 2. 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 VÚC 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 2. polrok 2017

V 2. polroku 2017 vykonal Úvar hlavného kontrolóra PSK 29 finančných kontrol. 16 finančných kontrol, 3 tematické kontroly a 10 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 12, z toho 9 finančných kontrol a 3 kontroly 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 5 kontrol, z toho 2 finančné kontroly a 3 kontroly na overovanie plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku pri finančnej kontrole. V kultúrnych zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK bolo vykonaných 9 kontrol z toho 5 finančných kontrol a 4 kontroly 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 Prešov, a.s. a v BUS Karpaty spol. s r.o Stará Ľubovňa.

1 tematická kontrola bola vykonaná na Úrade PSK a to kontrola vybavovania sťažností a petícií za 1. polrok 2017.

Z finančných kontrol bolo celkovo 81 zistení finančne nevyčíslených.

Kontrolné zistenia celkom:

- 2 kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy,
- 24 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,
- 14 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. 317/2009 Z.z. o pedagogických zamestnancoch a odborných zamestnancoch,
- 3 kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia zákona č. 283/2002 Z.z. o cestovných náhradách,
- 2 kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia zákona č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone prác vo verejnom záujme,
- 5 kontrolných zistení týkajúcich sa porušenia zákona č. 254/1998 Z.z. o verejných prácach,
- 2 kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám,
- 11 kontrolných zistení týkajúcich sa porušenia Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom VÚC,

- 9 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. 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 2. polrok 2017 zaevidovaných 6 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 5 vecne príslušných sťažností bola 1 sťažnosť odložená v zmysle ust. § 6 ods. 1 g) zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach, keď bola zaslaná na vedomie.

Zo 4 vecne príslušných sťažností boli 3 neopodstatnené a 1 sťažnosť bola opodstatnená.

Obsahovo boli sťažnosti zamerané podľa jednotlivých odborov nasledovne:

- na odbor sociálny Ú PSK boli postúpené 2 sťažnosti
- hlavný kontrolór riešil vo svojej kompetencii 2 sťažnosti.

Na ÚHK PSK boli v centrálnej evidencii za 2. polrok 2017 zaevidované 2 petície.

Jedna petícia týkajúca sa vybudovania zastávky MHD pri NsP v Levoči bola vecne nepríslušná a bola postúpená na priame vybavenie vecne príslušnému orgánu verejnej správy v zmysle ust. § 5 ods. 3 zákona č. 29/2015, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 85/1990 Zb. o petičnom práve.

Druhá petícia týkajúca sa opravy povrchu cestnej komunikácie III/3205 do obce Pavľany bola postúpená na prešetrovanie a vybavenie Správe a údržbe ciest PSK. Tá petíciu vybavili a dňa 13.10.2017 bol zaslaný list zástupcovi petičného výboru.

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 2018,
- spracoval stanovisko HK PSK k Návrhu rozpočtu na roky 2018 – 2020
- 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,
- pravidelne sa zúčastňoval zasadnutí komisií pri Zastupiteľstve PSK,
- zúčastnil sa stretnutia hlavných kontrolórov samosprávnych krajov združených v HK 8.

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.

V 2. polroku 2017 sa piati zamestnanci ÚHK PSK zúčastnili odborného seminára na tému „ Zmeny v zákone o verejnom obstarávaní „, organizovaným inštitútom vzdelávania PROEKO s.r.o. a jeden zamestnanec sa zúčastnil seminára na tému „ Ochrana osobných údajov podľa nového zákona a nariadenia GDPR“.

6 Spolupráca s Úradom PSK a ostatná činnosť

Správy z finančných kontrol po ich ukončení sú predkladané na Úrad PSK v 3 exemplároch, predsedovi PSK, 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 2. polrok 2017, ktorá tvorí prílohu č. 2 a prehľad kontrolných zistení finančne nevyčíslených, ktoré tvorí prílohu č. 3.

7 Prílohy

- | | | |
|-----|--------------|--|
| 7.1 | Príloha č. 1 | Materiál |
| 7.2 | Príloha č. 2 | Evidencia vykonaných finančných kontrol za 2. polrok 2017 |
| 7.3 | Príloha č. 3 | Prehľad kontrolných zistení finančne nevyčíslených za 2. polrok 2017 |