



**PREŠOVSKÝ**  
**samosprávny kraj**  
Útvar hlavného kontrolóra

**SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI ÚHK PSK ZA 1. POLROK 2018**

Júl 2018

## Obsah

1	ÚVOD .....	3
2	NÁSLEDNÉ FINANČNÉ KONTROLY ZA 1. POLROK 2018 .....	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 .....	5
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 2018.....	5
7.3	Príloha č. 3 Prehľad kontrolných zistení finančne nevyčíslených za 1. polrok 2018.....	5

## 1 Úvod

Kontrolná činnosť Útvary hlavného kontrolóra PSK bola v 1. polroku 2018 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 2018

V 1. polroku 2018 vykonal Úvar hlavného kontrolóra PSK 33 finančných kontrol. 16 finančných kontrol, 5 tematických kontrol a 12 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 18, z toho 7 finančných kontrol 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 boli vykonané 3 kontroly, z toho 2 finančné kontroly 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 bolo vykonaných 5 kontrol, z toho 3 finančné kontroly, 1 kontrola na overovanie plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku pri finančnej kontrole a 1 tematická kontrola zameraná na preverenie grantov bola vykonaná v Múzeu moderného umenia A. Warhola v Medzilaborciach. 2 tematické kontroly pridelených rozpočtových prostriedkov a zmluvných vzťahov medzi dopravcami a PSK za rok 2017 boli vykonané v SAD Poprad, a.s. a v SAD Humenné a.s., 4 finančné kontroly na SÚC PSK.

2 tematické kontroly boli vykonané na Úrade PSK a to kontrola vybavovania sťažností a petícií za 2. polrok 2017 a tematická kontrola postupu po ukončení zmluvného vzťahu na poskytovanie mobilných telekomunikačných služieb operátora na Úrade Prešovského samosprávneho kraja.

Z finančných kontrol bolo celkovo 83 zistení finančne nevyčíslených.

Kontrolné zistenia celkom:

- 2 kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy,
- 18 kontrolných zistení týkajúcich sa porušenia zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve,
- 2 kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia zákona č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní,
- 15 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
- 5 kontrolných zistení týkajúcich sa porušenia zákona č. 311/2001 Z.z. Zákonníka práce,
- 5 kontrolných zistení týkajúcich sa porušenia zákona č. 283/2002 Z.z. o cestovných náhradách,
- 4 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. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde,
- 6 kontrolných zistení týkajúcich sa porušenia zákona č. 254/1998 Z.z. o verejných prácach,

- 3 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,
- 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 2018 zaevidovaných 19 sťažností. 5 sťažností bolo odložených v zmysle ust. § 6 ods. 1 a) zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach, keďže neobsahovali náležitosti podľa ust. § 5 ods. 2. Jedna 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 13 vecne príslušných sťažností bolo 7 neopodstatnených, 4 sťažnosti boli opodstatnené a 2 sťažnosti nie sú k dnešnému dátumu ukončené.

Obsahovo boli sťažnosti zamerané podľa jednotlivých odborov nasledovne:

- na odbor sociálnych vecí a rodiny Ú PSK boli postúpené 2 sťažnosti
- na odbor zdravotníctva Ú PSK bolo postúpených 6 sťažností
- na odbor školstva, mládeže, TV a športu Ú PSK boli postúpené 4 sťažnosti
- hlavný kontrolór riešil vo svojej kompetencii 1 sťažnosť.

Na ÚHK PSK boli v centrálnej evidencii za 1. polrok 2018 zaevidované 4 petície. Jedna petícia bola vecne nepríslušná, tá bola postúpená na vybavenie vecne príslušnému orgánu verejnej moci v zmysle ust. § 5 bod 3) zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve. Jedna petícia nespĺňala náležitosti v zmysle ust. § 5 bod 1) a bola odložená. 2 petície boli vecne príslušné.

### **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 2018,
- spracoval stanovisko HK PSK k Záverečnému účtu PSK za rok 2017
- 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.

## **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.

Útvaram 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 2018, 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 1. polrok 2018            |
| 7.3 | Príloha č. 3 | Prehľad kontrolných zistení finančne nevyčíslených za 1. polrok 2018 |