



PREŠOVSKÝ
samosprávny kraj
Útvar hlavného kontrolóra

**ORGANIZAČNÝ PORIADOK ÚTVARU HLAVNÉHO KONTROLÓRA
PREŠOVSKÉHO SAMOSPRÁVNEHO KRAJA**



Organizačný poriadok Útvaru hlavného kontrolóra Prešovského samosprávneho kraja

Článok 1 **Úvodné ustanovenie**

1. Samosprávny kraj v zmysle § 4 ods. 2 zákona č.302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov je povinný utvárať v rámci svojej pôsobnosti účinný systém kontroly, zriadiť funkciu hlavného kontrolóra samosprávneho kraja a voliť hlavného kontrolóra. Samosprávny kraj je tiež povinný vytvárať vhodné organizačné, finančné, personálne a materiálne podmienky na nezávislý výkon kontroly.
2. Zastupiteľstvo samosprávneho kraja schvaľuje v súlade s ustanovením § 19f ods. 4 zákona č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov, Organizačný poriadok útvaru hlavného kontrolóra (ďalej len „ÚHK“.
3. Organizačný poriadok ÚHK je základným vnútorným organizačným predpisom ÚHK.
4. Organizačný poriadok ustanovuje vnútorné organizačné členenie ÚHK, rozsah oprávnení a zodpovednosti vedúcich zamestnancov ÚHK, pôsobnosť a vzájomné vzťahy jednotlivých organizačných útvarov ÚHK.
5. Organizačný poriadok je záväzný pre hlavného kontrolóra a pre všetkých zamestnancov ÚHK, ktorí sú v pracovnom pomere a zamestnancov, ktorí vykonávajú práce na základe dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru.
6. Organizačný poriadok zahŕňa aj postavenie a vzťah zamestnancov ÚHK k hlavnému kontrolórovi (ďalej len „HK“).

Článok 2 **Riadiace akty**

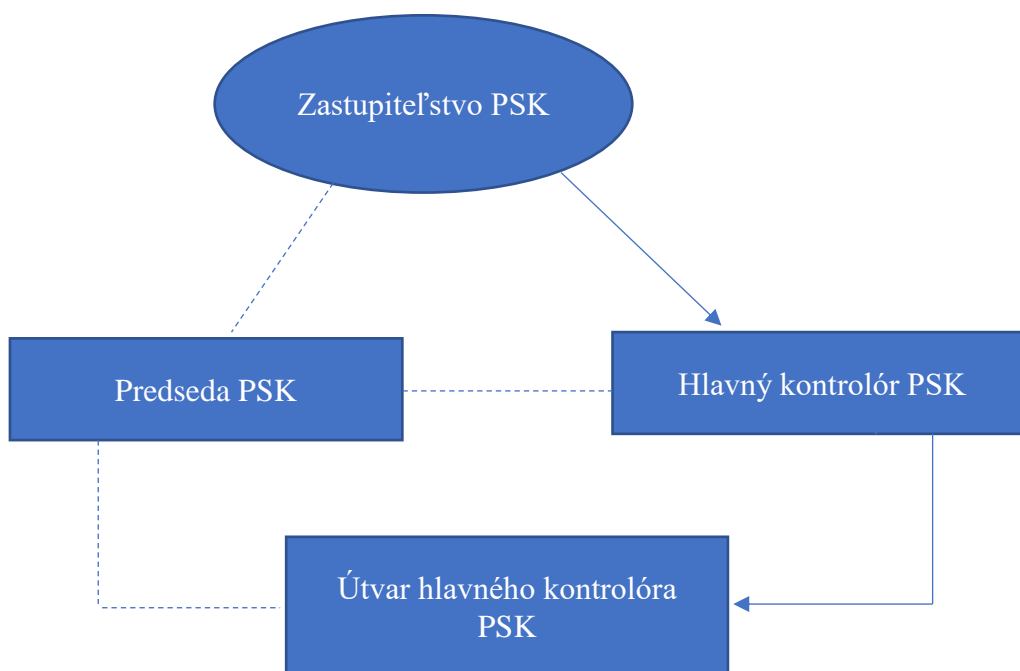
1. V zmysle § 19f zákona č.302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov :
 - a) Prešovský samosprávny kraj (ďalej len „PSK“) zriaďuje ÚHK,
 - b) ÚHK riadi a za jeho činnosť zodpovedá HK,
 - c) ÚHK zabezpečuje odborné, administratívne a organizačné veci súvisiace s plnením úloh HK,
 - d) organizáciu ÚHK ustanovuje zastupiteľstvo PSK v tomto organizačnom poriadku,
 - e) ÚHK je povinný na požiadanie bezodkladne sprístupniť výsledky kontrol poslancom zastupiteľstva PSK, alebo predsedovi PSK.
2. Činnosť ÚHK je vykonávaná v súlade:
 - a) s Organizačným poriadkom ÚHK PSK,
 - b) so Zásadami kontrolnej činnosti ÚHK PSK,
 - c) so Zásadami vybavovania sťažností a petícií PSK,

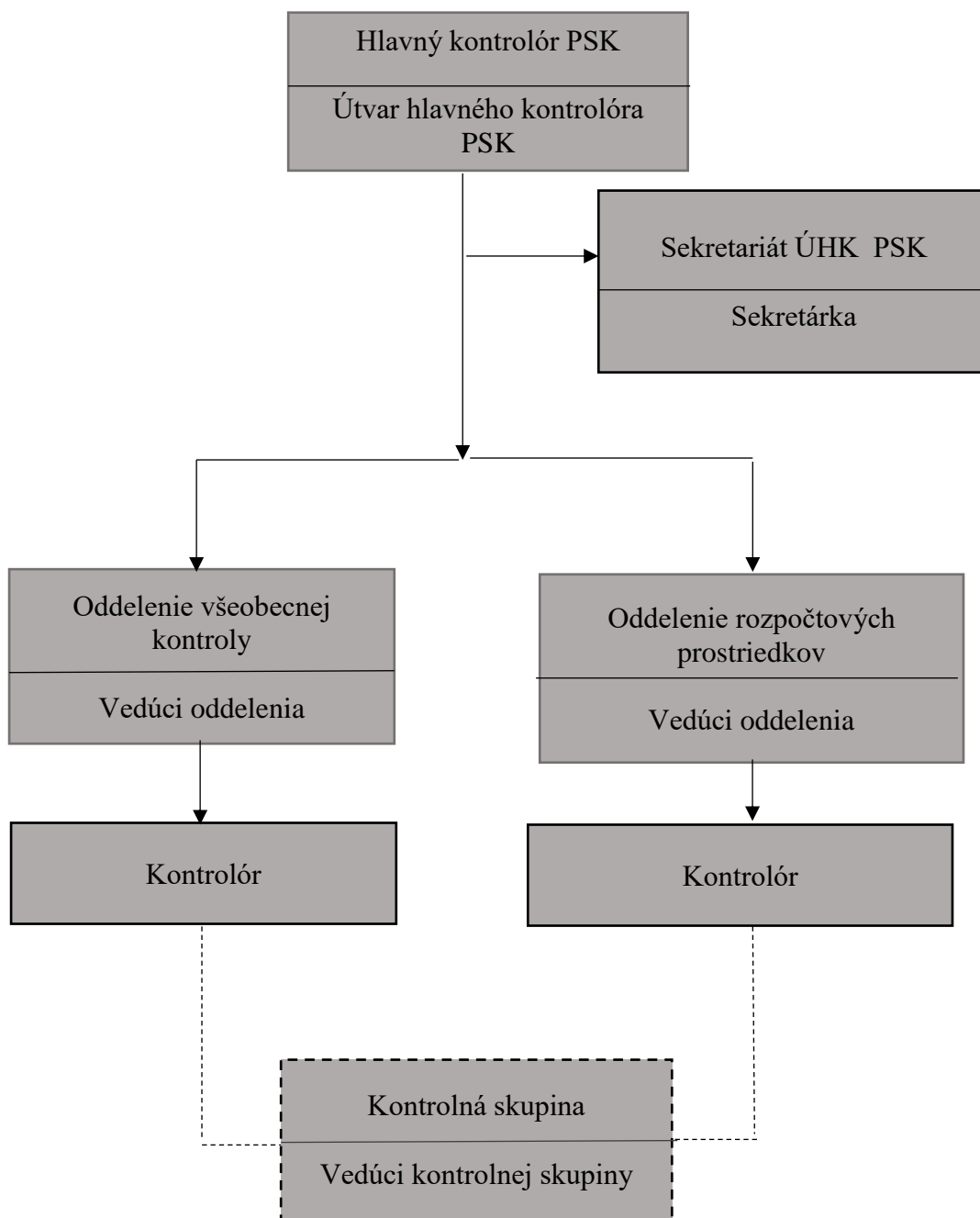
- d) so Smernicou k podávaniu, preverovaniu a evidovaniu oznámení podávaných v zmysle zákona č.54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- e) s osobitnými všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými organizačnými a riadiacimi normami PSK.

Článok 3 Organizačné členenie

1. ÚHK sa vnútorne člení na tieto organizačné zložky:
 - a) hlavný kontrolór PSK,
 - b) oddelenie,
 - c) kontrolór.
2. Osobitné začlenenie v organizačnej štruktúre ÚHK má:
 - a) sekretariát ÚHK,
 - b) kontrolná skupina.
3. HK je základným organizačným stupňom riadenia a rozhodovania, nositeľom úloh ÚHK podľa vymedzených okruhov činností. HK volí Zastupiteľstvo PSK na základe § 19 ods. 1 zákona č.302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov .
4. Oddelenie je organizačná zložka, v ktorej sa zlučuje väčší rozsah súvisiacich odborných činností okrem samotnej kontrolnej činnosti. Oddelenie riadi vedúci oddelenia.
5. Kontrolór je organizačná zložka resp. pracovné (funkčné) miesto, ktorá zabezpečuje samotný výkon kontroly.
6. Sekretariát ÚHK je osobitná zložka, ktorá zabezpečuje administratívnu agendu ÚHK.
7. Kontrolná skupina je osobitná dočasná zložka, ktorú zriaďuje HK na obdobie zhodné s výkonom určitej kontroly.

Článok 4 Organizačná schéma





----- osobitný vzťah vybraných organizačných zložiek
----- vzťah nadriadenosti a podriadenosti

Článok 5 Náplň činností organizačných zložiek

1. Hlavný kontrolór PSK

- a) Postavenie HK PSK definuje § 19 zákona č.302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov,

- b) HK riadi a zodpovedá za činnosť ÚHK PSK,
- c) HK priamo riadi zamestnancov na ÚHK PSK. Zamestnanci ÚHK sú zamestnancami PSK, ktorí prijímajú pracovné úlohy týkajúce sa výkonu kontrolnej činnosti výlučne od HK PSK. Na pracovnoprávne vzťahy zamestnancov ÚHK PSK sa vzťahujú všeobecne záväzné právne predpisy upravujúce práva a povinnosti zamestnancov a zamestnávateľov pri výkone práce vo verejnom záujme.
- d) HK PSK predkladá predsedovi PSK na schválenie:
 - prijatie zamestnanca ÚHK PSK do pracovného pomeru,
 - skončenie pracovného pomeru zamestnanca ÚHK PSK,
 - ostatné osobné a platové náležitosti zamestnanca ÚHK PSK v súlade s ust. § 7 ods. 4 a § 10 ods. 4 zákona č. 553/2003 Z.z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ktorý určí HK.
- e) Úlohou HK v súlade s § 19e zákona č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov je :
 - vykonávať kontrolu v rozsahu ustanovení § 19c zákona č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov a to:
 - kontrolu zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom a majetkovými právami PSK,
 - kontrolu príjmov a výdavkov rozpočtu PSK,
 - kontrolu vybavovania sťažností a petícií,
 - kontrolu súladu všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov s objektívnym stavom kontrolovaných skutočností,
 - kontrolu plnenia uznesení Zastupiteľstva PSK a predkladá informatívne správy o ich plnení na zasadnutia Zastupiteľstva PSK,
 - kontrolu overovania splnenia prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku zistených pri finančnej kontrole,
 - predkladať Zastupiteľstvu PSK Návrh plánu kontrolnej činnosti ÚHK PSK,
 - vypracúvať odborné stanovisko k Návrhu rozpočtu PSK pred jeho schválením v Zastupiteľstve PSK,
 - vypracúvať odborné stanovisko k Návrhu záverečného účtu PSK pred jeho schválením v Zastupiteľstve PSK,
 - na požiadanie Zastupiteľstva PSK, alebo predsedu PSK predložiť správu o výsledkoch kontroly,
 - predkladať Zastupiteľstvu PSK Správu o kontrolnej činnosti ÚHK PSK,
 - spolupracovať so štátnymi orgánmi vo veciach kontroly hospodárenia s prostriedkami pridelenými PSK zo štátneho rozpočtu alebo zo štruktúrovaných fondov Európskej únie,
 - povinný vykonať kontrolu, ak ho o to požiada zastupiteľstvo PSK,
- f) vypracováva Stanovisko k dodržaniu podmienok pred prijatím návratných zdrojov financovania na plnenie úloh PSK v súlade s § 17 ods. 6 a 9 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- g) v súlade s § 17 ods. 15 zákona č. 583/2004 Z.z. zabezpečuje sledovanie stavu a vývoja dlhu VÚC,
- h) rieši všetky sťažnosti, petície a podnety týkajúce sa predsedu, podpredsedu a riaditeľa Úradu PSK,
- i) v súlade s § 10 ods. 1 zákona č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov preveruje a eviduje podnety podávané zamestnancami PSK a všetkých organizácií v jeho zriaďovateľskej pôsobnosti,
- j) pravidelne sa zúčastňuje zasadnutí komisií pri Zastupiteľstve PSK,

k) zúčastňuje sa stretnutí HK samosprávnych krajov združených v HK 8.

2. ÚHK PSK

- a) PSK v zmysle § 19f zákona č.302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov, zriaďuje ÚHK PSK,
- b) ÚHK PSK riadi a za jeho činnosť zodpovedá HK PSK,
- c) ÚHK zabezpečuje odborné, administratívne a organizačné veci súvisiace s plnením úloh HK,
- d) organizáciu ÚHK ustanovuje zastupiteľstvo PSK v tomto organizačnom poriadku,
- e) ÚHK je povinný na požiadanie bezodkladne sprístupniť výsledky kontrol poslancom zastupiteľstva PSK, alebo predsedovi PSK.

Vymedzenie postavenia a prepojenie ÚHK PSK s Úradom PSK je v súlade § 21 ods.1 zákona č.302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov, podľa ktorého Úrad PSK administratívne a organizačne zabezpečuje veci ÚHK PSK.

3. Sekretariát ÚHK PSK

- a) vykonávateľom úloh sekretariátu ÚHK PSK je sekretárka,
- b) zabezpečuje administratívnu agendu ÚHK PSK,
- c) vedie evidenciu došlej a odoslanej pošty a internej korešpondencie,
- d) eviduje vydané interné predpisy, smernice a pokyny,
- e) vedie centrálnu evidenciu všetkých sťažností a petícií v znení platnej legislatívy, došlých na PSK,
- f) vedie evidenciu podnetov v súlade so zákonom č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- g) vybavuje ďalšie úlohy podľa pokynov hlavného kontrolóra.

4. Oddelenie všeobecnej kontroly

- sa zaoberá plnením metodických, plánovacích úloh a ostatných činností ÚHK PSK ,
- vypracováva návrh na zameranie kontrolnej činnosti ÚHK PSK, t.j. spracovanie, plánu hlavných úloh a časový plán kontrol na príslušný polrok,
- vypracúva podklady a materiály pre Zastupiteľstvo PSK (Informatívna správa o plnení uznesení Zastupiteľstva PSK, Správa o kontrolnej činnosti ÚHK PSK, Správa o vybavovaní sťažností a petícií v PSK atď.),
- zabezpečuje kontrolu príjmov a výdavkov rozpočtu PSK, vrátane Úradu PSK,
- zabezpečuje kontrolu hospodárenia a nakladania s majetkom PSK, vrátane Úradu PSK,
- zabezpečuje kontrolu hospodárenia a nakladania s majetkom PSK v súlade so zákonom č. 446/2001 Z. z. o majetku vyšších územných celkov v znení neskorších predpisov, v súlade so zásadami hospodárenia a nakladania s majetkom PSK,
- zisťuje objektívny stav pri hospodárení s verejnými a vlastnými prostriedkami a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi a internými predpismi,
- sleduje dodržiavania efektívnosti, hospodárnosti, účelnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými a vlastnými prostriedkami PSK v súlade so zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákonom č.431/2002 Z. z. o účtovníctve a ďalšími platnými právnymi predpismi,
- zabezpečuje hodnotenie hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti a účinnosti v oblasti nakladania s rozpočtovými prostriedkami, vrátane prostriedkov Európskych spoločenstiev, s majetkom a majetkovými právami,
- zabezpečuje kontrolu výkonu a uplatňovania práv a dodržiavania povinností vyplývajúcich z finančno-ekonomických vzťahov, najmä v oblasti verejného

- obstarávania, tovarov, služieb a verejných prác (zákon č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní),
- zabezpečuje kontrolu súladu všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov s objektívnym stavom kontrolovaných skutočností,
 - zabezpečuje kontrolu vykonávania finančných kontrol v znení platnej legislatívy,
 - zabezpečuje kontrolu plnenia prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov a predkladania správ o splnení prijatých opatrení organizáciami v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK,
 - na základe poznatkov z kontrolnej činnosti zabezpečuje analytickú, informačnú a koncepčnú činnosť, súvisiacu s rozvojom kontrolného systému na úrovni PSK,
 - realizuje súčinnosť a spoluprácu s orgánmi činnými v trestnom konaní, ako aj s inými kontrolnými orgánmi a v odôvodnených prípadoch zabezpečuje odstúpenie výsledných kontrolných materiálov príslušným orgánom,
 - vybavuje ďalšie úlohy podľa pokynov HK PSK.

5. Oddelenie rozpočtových prostriedkov

- zabezpečuje predovšetkým koordinovanie, organizovanie, metodické usmerňovanie a vedenie kontrolnej činnosti ,
- spracuje odborné stanovisko k Návrhu rozpočtu PSK pred jeho schválením v Zastupiteľstve PSK,
- spracuje odborné stanovisko k Návrhu záverečného účtu PSK pred jeho schválením v Zastupiteľstve PSK,
- spracuje odborné stanovisko k dodržaniu podmienok pred prijatím návratných zdrojov financovania na plnenie úloh PSK v súlade s § 17 ods. 6 a 9 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- v súlade s § 17 ods. 15 zákona č. 583/2004 Z.z. zabezpečuje sledovanie stavu a vývoja dlhu VÚC,
- zabezpečuje kontrolu príjmov a výdavkov rozpočtu PSK, vrátane Úradu PSK,
- zabezpečuje kontrolu hospodárenia a nakladania s majetkom PSK, vrátane Úradu PSK,
- zabezpečuje kontrolu hospodárenia a nakladania s majetkom PSK v súlade so zákonom č. 446/2001 Z. z . o majetku vyšších územných celkov v znení neskorších predpisov, v súlade so zásadami hospodárenia a nakladania s majetkom PSK,
- zisťuje objektívny stav pri hospodárení s verejnými a vlastnými prostriedkami a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi a internými predpismi,
- sleduje dodržiavania efektívnosti, hospodárnosti, účelnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými a vlastnými prostriedkami PSK v súlade so zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákonom č.431/2002 Z. z. o účtovníctve a ďalšími platnými právnymi predpismi,
- zabezpečuje hodnotenie hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti a účinnosti v oblasti nakladania s rozpočtovými prostriedkami, vrátane prostriedkov Európskych spoločenských, s majetkom a majetkovými právami,
- zabezpečuje kontrolu výkonu a uplatňovania práv a dodržiavania povinností vyplývajúcich z finančno-ekonomických vzťahov, najmä v oblasti verejného obstarávania, tovarov, služieb a verejných prác (zákon č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní),
- zabezpečuje kontrolu súladu všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov s objektívnym stavom kontrolovaných skutočností,
- zabezpečuje kontrolu vykonávania finančných kontrol v znení platnej legislatívy,

- zabezpečuje kontrolu plnenia prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov a predkladania správ o splnení prijatých opatrení organizáciami v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK,
- na základe poznatkov z kontrolnej činnosti zabezpečuje analytickú, informačnú a koncepčnú činnosť, súvisiacu s rozvojom kontrolného systému na úrovni PSK,
- realizuje súčinnosť a spoluprácu s orgánmi činnými v trestnom konaní, ako aj s inými kontrolnými orgánmi a v odôvodnených prípadoch zabezpečuje odstúpenie výsledných kontrolných materiálov príslušným orgánom,
- vybavuje ďalšie úlohy podľa pokynov HK PSK.

6. Vedúci oddelenia

- riadi a zodpovedá za činnosť príslušného oddelenia,
- vykonáva práce určené hlavným kontrolórom, analyzuje problematické kontrolné zistenia, ktoré ešte neboli riešené a kvalifikované, konzultuje voľbu zvoleného postupu riešenia s členmi kontrolnej skupiny,
- spolupracuje s vedúcim kontrolnej skupiny a členmi kontrolnej skupiny pri vypracovaní výsledných materiálov kontroly,
- realizuje súčinnosť a spoluprácu s orgánmi činnými v trestnom konaní, ako aj s inými kontrolnými orgánmi a v odôvodnených prípadoch zabezpečuje odstúpenie výsledných kontrolných materiálov príslušným orgánom,
- preveruje opodstatnenosť námietok ku kontrolným zisteniam, vyhotovuje oznámenia o neopodstatnenosti námietok a dodatky k správe,
- informuje hlavného kontrolóra o zistených skutočnostiach, ktoré nasvedčujú podozreniu z trestnej činnosti,
- vykonáva kontrolnú činnosť ako člen (kontrolór), alebo vedúci kontrolnej skupiny,
- poskytuje zamestnancom metodickú pomoc a usmernenie ich činnosti,
- zodpovedá za doplnenie údajov o vykonanej kontrole a ich správnosť v registri kontrolovaných subjektov,
- predkladá Správy o výsledkoch kontroly predsedovi PSK, riaditeľovi Ú PSK a vedúcemu príslušného odboru Ú PSK v súlade s platnými Zásadami kontrolnej činnosti ÚHK PSK.

7. Kontrolná skupina

- je zložená z najmenej dvoch zamestnancov ÚHK PSK, z ktorých je jeden vedúci kontrolnej skupiny,
- zloženie kontrolnej skupiny vrátane vedúceho kontrolnej skupiny určuje HK PSK v poverení na vykonanie kontroly,
- vykonáva konkrétnu kontrolnú akciu, v konkrétnom kontrolovanom subjekte, za konkrétny čas, ktorú vykonáva na základe poverenia HK PSK na vykonanie kontroly,
- sa vytvára na konkrétnu kontrolnú akciu, je zostavovaná ad hoc rôznymi kombináciami zo zamestnancov zaradených do oddelení ÚHK PSK, ako aj medzi oddeleniami.

8. Vedúci kontrolnej skupiny

- je zodpovedný za činnosť kontrolnej skupiny,
- vypracováva poverenie na kontrolu, zabezpečuje vyžiadanie dokladov od kontrolovaného subjektu, vyžadava vyjadrenia od kontrolovaného subjektu,
- je zodpovedná za prípravu, vykonanie, spracovanie výsledkov kontroly a ich prerokovanie s kontrolovaným subjektom,

- zabezpečuje súčinnosť s kontrolovaným subjektom, prípadne tretími osobami a prizvanými osobami,
- dohliada na dodržiavanie zákonnosti počas výkonu kontroly, zodpovedá za spracovanie zákonom a internými predpismi stanovenej písomnej dokumentácie o výsledkoch kontroly,
- zabezpečuje a vedie prerokovanie správy o výsledkoch kontroly s kontrolovaným subjektom, posudzuje adekvátnosť prijatých opatrení zo strany kontrolovaného subjektu na odstránenie zistených nedostatkov v rámci súčasného legislatívneho stavu, sleduje termíny plnenia jednotlivých úloh v zmysle prerokovaných správ o výsledku finančnej kontroly.

9. Kontrolór

- vykonáva finančnú kontrolu v znení platnej legislatívy,
- vykonáva kontrolu plnenia prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov a predkladania správ o splnení prijatých opatrení organizáciami v zriaďovateľskej pôsobnosti PSK,
- zúčastňuje sa porád ÚHK PSK, referuje o svojich kontrolných zisteniach, predkladá problematické kontrolné zistenia, ktoré ešte neboli riešené a kvalifikované a konzultuje voľbu zvoleného postupu riešenia na porade,
- stará sa o vlastný odborný rast, najmä štúdiom platných právnych predpisov, odbornej literatúry a zúčastňuje sa na odborných školeniach a seminároch, na ktorý je vyslaný zamestnávateľom, vykonáva a plní ďalšie úlohy súvisiace s dohodnutým druhom práce podľa pokynov hlavného kontrolóra,
- zachováva mlčanlivosť o skutočnostiach, o ktorých sa dozvedel pri vykonávaní kontrolnej činnosti, verejnej služby, a ktoré v záujme zamestnávateľa nie je možné oznamovať iným osobám a to aj po skončení pracovného pomeru ako aj o osobných údajoch v zmysle zákona o ochrane osobných údajov v znení platných predpisov.

Článok 6 Záverečné ustanovenia

1. Tento Organizačný poriadok ÚHK PSK bol schválený uznesením Zastupiteľstva PSK č. 668/2021 na 26. zasadnutí Zastupiteľstva PSK dňa 29. 3. 2021. Dňom schválenia Organizačného poriadku ÚHK PSK sa ruší **Systém organizácie a riadenia útvaru hlavného kontrolóra Prešovského samosprávneho kraja** schválený uznesením Zastupiteľstva PSK č. 50/2014 zo dňa 22. 4. 2014.
2. Organizačný poriadok ÚHK PSK nadobúdajú platnosť a účinnosť dňom jeho schválenia.

V Prešove, 29. 3. 2021

PaedDr. Milan Majerský, PhD.
predseda PSK