

Dovoľujeme si Vás pozvať na odborný seminár:

## **Kontrolórsky seminár – Procesná a formálna stránka kontrol vykonávaných podľa pravidiel finančnej kontroly**

Seminár pre kontrolórov a kontrolované subjekty  
s odporúčaniami a vzormi do praxe na základe dvoch  
noviel zákona o finančnej kontrole a audite

- |                       |              |
|-----------------------|--------------|
| <b>11. marca 2019</b> | – Žilina     |
| <b>12. marca 2019</b> | – Košice     |
| <b>15. marca 2019</b> | – Bratislava |

### **Lektor:**

#### **Mgr. Jozef Sýkora, MBA**

kontrolór z praxe, dlhodobo sa venuje problematike práva verejnej správy a oblasti finančnej kontroly, tému finančnej kontroly aktívne prednáša. Je vyhľadávaným lektorom účastníkmi našich seminárov. Publikuje príspevky v odborných periodikách a na on-line portáloch.

**Ďalšie úspešné pokračovanie v téme praktického výkonu finančnej kontroly s lektorom Mgr. Jozefom Sýkorom, ktorý je vysoko kladne hodnotený účastníkmi našich seminárov.**

Účastníci obdržia pracovné materiály v elektronickej forme.

Téma seminára nadväzuje na predošlé úspešné semináre o výkone základnej finančnej kontrole v prostredí verejnej správy. **Účastníkom je ponúknutá možnosť zasielať, pred konaním seminára aj po jeho skončení v nasledujúcich týždňoch alebo mesiacoch, svoje otázky a vzory výstupov z kontrol pre účely ich preverenia. Lektor spracoval pre účastníkov metodický postup pre výkon kontroly na rok 2019 a bude zasielaný elektronickou formou. Rovnako tak bude pre účastníkov k dispozícii vzorový interný akt - Pravidlá vykonávania finančnej kontroly.**

Seminár sa zameriava na procesnú stránku finančných kontrol. Venuje sa právam, povinnostiam a náležitostiam kontroly podľa už účinných noviel zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov pod novelou č. 372/2018 Z. z. a novelou č. 177/2018 Z. z. Lektor sa venuje radám, tipom a odporúčaniam do praxe pre rok 2019.

Súčasťou seminára je aj podrobný popis praktického výkonu kontroly a to:

- 1. pre kontrolórov štátnych organizácií vykonávajúcich kontroly podľa § 20-§27 zákona č. 357/2015 Z. z.**
- 2. pre vnútorných kontrolórov a pracovníkov útvaru kontroly zriadených subjektov**
- 3. pre kontrolórov vo verejnej správe a štátnych fondoch**
- 4. pre poverené osoby riaditeľom/predsedom/štatutárom na výkon finančnej kontroly na mieste**
- 5. pre zamestnancov zodpovedných za výkon administratívnej finančnej kontroly (pri poskytovaní dotácií, transferov a grantov z rozpočtu) ako aj**
- 6. pre hlavných kontrolórov miest a obcí a zamestnancov útvarov hlavných a miestnych kontrolórov**

Novela zákona sa dotýka obsahového i formálneho výkonu finančnej kontroly. **Seminár sa bližšie zaoberá spôsobom praktického výkonu kontroly a to od:**

1. zámeru zostavenia plánu kontrol
2. zostavenia poverenia na výkon kontroly a náležitostiam poverení
3. výkonu kontroly a vedeniu kontrol
4. spracovania výstupu o kontrole v prípade zistenia nedostatkov
5. spracovania výstupu o kontrole v prípade nezistenia nedostatkov
6. spracovania záznamu
7. spracovania spoločnej správy
8. vypracovania návrhov odporúčaní a lehôt
9. stanovenia termínu na zaslanie prijatých opatrení a podobne

**Účastníkom je prezentovaný výkon finančnej kontroly na vzorových príkladoch z praxe kontrolóra. Lektor sa v rámci seminára zaoberá formálnymi a vecnými náležitostami vybraných kontrol z praxe posledných mesiacov, a to:**

1. kontrole základnej finančnej kontroly
2. kontrole správnosti poskytovania preddavkov dodávateľom
3. kontrole vykonávania inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov
4. kontrole náležitostí účtovných dokladov

5. kontrole zverejňovania zmlúv, faktúr a objednávok.

### **Seminár dáva odpovede i na frekventované vybrané otázky z praxe, a to:**

1. Čo má všetko obsahovať výkon kontroly od novely zákona?
2. Kto od januára 2019 zostavuje opatrenia na nápravu zistených nedostatkov?
3. Ako vypracovať výstupy z kontrol?
4. Musí sa kontrola aj prerokovať s kontrolovaným subjektom?
5. Aké sú oprávnenia kontroly?
6. Musí byť súčasťou Návrhu správy o kontrole aj zoznam príloh o jednotlivých zisteniach?
7. Aký má mať rozsah výstup o kontrole?
8. Kedy sa vypracúva spoločná správa o kontrole a kedy čiastková správa?
9. Môže sa vypracovať z kontroly aj záznam alebo protokol?
10. Môžeme súčasne vykonávať kontrolu podľa zákona č. 10/1996 Z.z. a aj finančnú kontrolu?
11. Aké sú zistenia Najvyššieho kontrolného úradu SR vo vzťahu ku kontrolórom?

Súčasťou seminára je i prezentácia lektorových publikácií, a to:

1. **Praktický výkon finančnej kontroly vo verejnej správe** (Wolters Kluwer, január 2016)
2. **Praktický sprievodca pre obce a ROPO s príkladmi účtovania a rozpočtovania** (vydavateľstvo Verlag Dashofer, máj 2016)
3. **Základná finančná kontrola** (vydavateľstvo Poradca podnikateľa, máj 2017)
4. **Zverejňovanie zmlúv, faktúr a objednávok** (vydavateľstvo Raabe, jún 2018)

Seminár obsahuje štyri časti, ktoré na seba nadväzujú a **v prvej časti** sú lektorom prezentované prehľady zmien, ktoré je potrebné dodržiavať. Prvá časť sa venuje najmä zostaveniu kontroly, dokladom a písomnostiam potrebným k výkonu kontroly a naštudovaniu predmetnej oblasti výkonu kontroly. Seminár sa venuje oblasti zahájenia kontroly a prípravou na kontrolu.

**BONUS: Účastníci majú možnosť konzultovať vlastné výstupy z kontrol počas a aj po skončení seminára.**

**V druhej časti** sa objasňuje výkon administratívnej finančnej kontroly a finančnej kontroly na mieste ako aj kontroly pre zamestnancov vykonávajúcich administratívnu finančnú kontrolu. Súčasťou tejto časti je priebeh vzorových kontrol vykonávaných skutočne v priebehu roka 2018 lektorom seminára. Rozoberané sú náležitosti výstupu o kontrole a prezentovaná je skutočnosť, čo má všetko výstup o kontrole obsahovať.

**V tretej časti** seminár obsahuje praktické rady pre dodržanie formálnych náležitostí pri výkone kontroly a časté nedostatky z praxe. Viaceré kontrolné orgány nedodržiavajú povinnosť:

- spracovania správneho výstupu o kontrole
- vyhotovenia výstupu o kontrole so zákonnými a povinnými náležitosťami
- dodržiavania princípu predpojatosti pri kontrole
- zabránenia konfliktu záujmov

- správnosti zostavenia návrhov odporúčaní a podobne

V tejto časti sú prezentované najmä skutočnosti týkajúce sa:

1. možností podpisovania zamestnancov
2. poverení na výkon kontroly pre zamestnancov alebo
3. zastúpení kontrolórov, či zamestnancov.

**Štvrtá časť** sa venuje praktickým príkladom výstupov o kontrole z praxe za posledné dva roky z webových sídiel organizácií a spoločne sú prezentované prípady, ktoré je potrebné doplniť, respektíve upraviť do zákonného stavu. Táto časť je účastníkmi seminárov obľúbenou aj v prípade seminárov týkajúcich sa výkonu základnej finančnej kontroly.

#### **Ďalšie bonusy pre účastníkov:**

- **Možnosť zasielania otázok pred konaním seminára a po jeho skončení a metodická pomoc pri spracovaní interných smerníc a vzorov výkonu kontroly**
- **Zaslaná metodika kontrol v elektronickej podobe účastníkom**

#### **Cieľová skupina:**

Zamestnanci kontrolných orgánov, kontrolóri, poverení zamestnanci na výkon administratívnej finančnej kontroly a finančnej kontroly na mieste, hlavní kontrolóri ako aj pracovníci útvarov kontroly v obciach alebo vyšších územných celkoch a vnútorných kontrol, či oddelení kontroly vo verejnej správe (samospráve i štátnej správe), či zamestnanci kontrol verejných vysokých škôl, stredných škôl alebo akciových spoločností s majetkovou účasťou štátu, či samosprávy obcí a vyšších územných celkov.

## **PROGRAM**

- 1. Procesný výkon kontrol od roku 2019 – začatie kontroly**
  - 1.1. Zahájenie kontroly
  - 1.2. Výkon kontroly a povinnosti i oprávnenia pri výkone kontroly
  - 1.3. Čiastkové výstupy o kontrole
- 2. Procesný výkon kontrol od roku 2019 – priebeh kontroly**
  - 2.2. Vzorové kontroly a ich priebeh
  - 2.3. Situácie pri výkone kontroly a ich riešenie
- 3. Náležitosti výstupov o kontrole, časté nedostatky z praxe**
- 4. Preverenie výstupov o kontrole – kontrola z praxe (prehľad aktuálnych výstupov o kontrole z webových stránok kontrolných subjektov)**
- 5. Diskusia a zhrnutie**
- 6. Záver**

# ORGANIZAČNÉ POKYNY

## MIESTO KONANIA SEMINÁRA:

**ŽILINA - DOM ODBOROV, A. Bernoláka 51 ([mapa](#))**, vedľa AUPARKU.

**Zo stanice ŽSR a SAD:** trolejbus č. 3, výstup na zastávke – Veľká okružná Aupark.

**KOŠICE - INŠTITÚT VZDELÁVANIA VETERINÁRNYCH LEKÁROV, Cesta Pod Hradovou 13/A ([mapa](#))**

**Zo železničnej a autobusovej stanice:** Košice linka č. 16, smer Podhradová, 1. nástupište, výstup na zastávke Polianska. V prípade potreby je možné cestovať aj linkou č. 29, smer Kavečany, zastávka Atletická.

**BRATISLAVA – KONGRESOVÉ CENTRUM DRUŽBA UK, Botanická 25 ([mapa](#))**

**Z Hlavnej stanice ŽSR:** autobus č. 32 (smer Dlhé diely), výstup na zastávke Botanická záhrada, pešo cca 5 min. smerom k vysokoškolským internátom Družba, vchod do kongresového centra.

**Z autobusovej stanice Mlynské Nivy:** autobus č. 21 (smer Devínska Nová Ves), výstup na zastávke Račianske mýto, peší presun na zástavku električiek a prestup na električku č. 5 v smere Dúbravka, výstup na zastávke Botanická záhrada, pešo cca 5 min. smerom k vysokoškolským internátom Družba, vchod do kongresového centra.

**Ďalšie MHD spojenia**, ktorými sa dostanete do blízkosti miesta konania seminára: Autobus č. 29, 32; električka č. 4, 5, 6, 9.

**Pokyny k parkovaniu:** V areáli Kongresového centra môžete parkovať bez poplatku. Odbočka na parkovisko z hlavnej cesty (smerom od Karlovej Vsi / Riviéry) je 200m za čerpacou stanicou Slovnaft. Vchod na parkovisko je cez poslednú dolnú posuvnú bránu. Pri vjazde na spoplatnené parkovisko Vám elektronický vrátnik vydá parkovací lístok, ktorý odovzdajte pri prezencii organizátorom seminára. Pri odchode si od organizátorov seminára prevezmite odblokovaný parkovací lístok, ktorý pri výjazde vložte do čítačky elektronického vrátnika.

**Ak pôjdete autom smerom od centra, odporúčame si pozrieť nasledujúcu mapu, ktorá znázorňuje spôsob, ako sa najjednoduchšie dostať na miesto konania:** [mapa](#)

**Možnosť ubytovania:** V mieste konania seminára v Hoteli Družba je možnosť individuálnej rezervácie ubytovania. Viac informácií na stránke <http://www.hoteldruzba.sk/ubytovanie/>

## ČASOVÝ HARMONOGRAM:

08.30 – 09.00

Registrácia účastníkov

09.00 – 14.00

Odborný program s prestávkou na občerstvenie

## INFORMÁCIE:

Mgr. Helena Chabalová

tel.: 02/65 45 63 61, 0903 403 083; fax: 02/65 45 63 62

e-mail: [proeko@proeko.sk](mailto:proeko@proeko.sk)

## PRIHLASOVANIE:

Prihlásiť sa môžete online na [www.proeko.sk/seminare](http://www.proeko.sk/seminare) alebo vyplnenú záväznú prihlášku (posledná strana tejto pozvánky) zasláť e-mailom, poštou alebo faxom najneskôr 5 dní pred začiatkom seminára.

# ÚČASTNÍCKY POPLATOK

## ORGANIZÁTOR:

PROEKO s.r.o., Strmý vršok 18, Bratislava 841 06  
IČO: 35900831 DIČ: 2021906678 IČ DPH: SK2021906678  
zap. v OR Okresného súdu Bratislava I., odd. Sro, vl. č. 33195/B

Účastnícky poplatok podľa zákona č. 18/1996 Z.z. o cenách je stanovený vo výške:

**74,- € s DPH**

V cene je zahrnutý pracovný materiál v elektronickej forme, organizačné náklady, občerstvenie (káva, čaj, minerálka, obložená bageta, napolitánka) a DPH. Poplatok je potrebné uhradiť vopred ako zálohovú platbu najneskôr 2 dni pred seminárom v prospech nasledujúceho účtu:

IBAN: **SK07 1100 0000 0026 2918 0140**

SWIFT: **TATRSKBX**

Žilina 11.03.2019 – Variabilný symbol: **11032019**

Košice 12.03.2019 – Variabilný symbol: **12032019**

Bratislava 15.03.2019 – Variabilný symbol: **15032019**

Pri uhrádzaní platby uveďte, prosím, bezpodmienečne správny variabilný symbol, ktorým je dátum konania seminára. V prípade nesprávneho VS nebudeme vedieť Vašu platbu identifikovať.

Prihlásení účastníci môžu platbu uhradiť aj v hotovosti. Platbu v hotovosti vyznačte v záväznej prihláške.

Táto pozvánka slúži objednávateľovi ako informačný doklad pre zálohovú platbu. Zálohové faktúry nevystavujeme. Vyúčtovaciu faktúru Vám odovzdáme pri registrácii alebo zašleme poštou.

# OBCHODNÉ PODMIENKY

Úplné všeobecné obchodné podmienky nájdete na: [www.proeko.sk/podmienky](http://www.proeko.sk/podmienky)

Zaslaním záväznej prihlášky vzniká medzi odberateľom a dodávateľom obchodný vzťah v zmysle Obchodného zákonníka. Za prihlásenú osobu je možné poslať náhradníka.

Organizátor si vyhradzuje právo zrušiť seminár, zmeniť alebo presunúť termín seminára.

Záväznú prihlášku je možné stornovať najneskôr 24 hodín pred začiatkom seminára. Uhradený účastnícky poplatok bude vrátený.

**Dovoľujeme si Vás upozorniť, že v prípade nestornovanej záväznej prihlášky si organizátor vyhradzuje právo vyfakturovať účastnícky poplatok v plnej výške, aj napriek neúčasti na seminári. Odhlásenie v deň konania seminára bude považované za bezpredmetné a účastnícky poplatok bude vyfakturovaný v plnej výške, a to aj v prípade, že účastnícky poplatok nebol vopred uhradený (bez ohľadu na zvolený spôsob platby).**

záväznú prihlášku nájdete na nasledujúcej strane

