

**Príkazný list generálneho riaditeľa SPF číslo: 1/2012, ktorým sa ustanovuje Plán
kontrolnej činnosti Slovenského pozemkového fondu na rok 2012**

Na základe Čl. III ods. 2 Pokynu generálneho riaditeľa SPF č. 3/2011 o pravidlách vnútornej kontrolnej činnosti Slovenského pozemkového fondu

I. s c h v a ľ u j e m

Plán kontrolnej činnosti SPF na rok 2012, tvoriaci prílohu č. 1 tohto príkazného listu.

II. p r i k a z u j e m

1. riaditeľom organizačných útvarov generálneho riaditeľstva a riaditeľom regionálnych odborov SPF:
 - a) realizovať kontrolné akcie zaradené do plánu kontrolnej činnosti SPF na rok 2012 v súlade s Pokynom generálneho riaditeľa č. 3/2011 o pravidlách vnútornej kontrolnej činnosti Slovenského pozemkového fondu,
 - b) postupovať odboru vnútornej kontroly správy a záznamy o vykonaných kontrolách do 15 dní po ukončení kontrolnej akcie,
 - c) zaslať odboru vnútornej kontroly vyhodnotenie kontrolných akcií v termíne do 15 dní po ukončení kontrolného obdobia.

2. riaditeľke odboru vnútornej kontroly:
 - a) sledovať plnenie kontrolných úloh zaradených do plánu kontrolnej činnosti SPF na rok 2012 a vyhodnotiť ich plnenie v termíne do 31.01.2013,
 - b) sledovať a podľa potreby vyhodnocovať plnenie opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov vyplývajúcich z Protokolu z kontroly NKÚ SR v roku 2009.

III. u k l a d á m

riaditeľom organizačných útvarov generálneho riaditeľstva a riaditeľom regionálnych odborov SPF

- a) viesť dokumentáciu o vykonaných kontrolách,
- b) zaznamenávať kontrolou zistené nedostatky, navrhovať odporúčania a prijímať účinné opatrenia na ich odstránenie vrátane zabezpečenia plnenia prijatých opatrení.

IV. Účinnosť

Tento príkazný list nadobúda účinnosť dňom zverejnenia.

V Bratislave, dňa 18. 01. 2012

Ing. Eva Šimková
generálna riaditeľka SPF

Plán kontrolnej činnosti Slovenského pozemkového fondu na rok 2012

Plán kontrolnej činnosti Slovenského pozemkového fondu na rok 2012 zohľadňuje základné úlohy a ciele fondu. S uvedeným princípom korešponduje vymedzenie kontrolných akcií na dve základné skupiny:

1. kontrolné akcie vo vzťahu k organizačným zložkám fondu,
2. kontrolné akcie vo vzťahu k zmluvným partnerom fondu.

Plánované kontroly majú preventívny charakter, keďže identifikujú možné riziká vo fungovaní organizačných zložiek fondu a nedostatky pri dodržiavaní povinností vyplývajúcich z platných nájomných zmlúv. Súčasťou vyhodnotenia kontrolných akcií v prípade zistených nedostatkov bude aj v roku 2012 návrh odporúčaní a opatrení, ktoré by mal kontrolovaný subjekt prijať za účelom zosúladenia skutkového a právneho stavu, t.j. za účelom odstránenia nedostatkov a príčin ich vzniku.

Kontrolnú činnosť v roku 2012 budú v podmienkach fondu vykonávať:

- rada fondu,
- odbor vnútornej kontroly,
- regionálne odbory fondu v prípade kontroly dodržiavania zmluvných podmienok vyplývajúcich z platných nájomných zmlúv zmluvnými partnermi fondu,
- zamestnanci fondu poverení generálnym riaditeľom.

Osobitným typom kontrolných akcií z hľadiska subjektu, ktorý kontrolu vykonáva, predstavujú predbežné finančné kontroly, ktorých výkonom sú v súlade s Pokynom generálneho riaditeľa SPF č. 3/2011 poverení zamestnanci fondu v súlade s opismi ich pracovných činností.

Ďalším kontrolným mechanizmom zabraňujúcim neoprávnenému, nehospodárnemu, neefektívnemu, neúčinnému a neúčelnému použitiu verejných prostriedkov je priebežná finančná kontrola, ktorú budú vykonávať určení zamestnanci fondu v súlade s Pokynom generálneho riaditeľa SPF č. 3/2011.

Okrem plánovaných kontrolných akcií sa v roku 2012 budú uskutočňovať aj mimoriadne kontroly a to na základe poverenia generálneho riaditeľa fondu. Kontrolné akcie budú v takýchto prípadoch vykonávať poverení zamestnanci fondu.

Plánované kontroly budú v roku 2012 zamerané na nasledujúce oblasti:

- kontrola evidencie a administrovania kúpnych zmlúv, zmlúv o bezodplatnom prevode vlastníctva na obec, zmlúv o prevode vlastníctva a správy majetku štátu, zmlúv o zriadení vecného bremena,
- nahrávanie zmlúv do EOZ a systémov DZVP, DZPP a DZZO k vyplácaniu finančných náhrad,
- kontrola evidencie reštitučných ponukových konaní, dodržiavania termínov dohôd o poskytnutie náhrady, poskytovanie reštitučných náhrad a úroveň nahrávania v programe „Reštitúcie“,
- kontrola evidencie a administrovania nájomných zmlúv, kontrola plnenia podmienok dohodnutých v nájomných zmluvách, kontrola neprenajatých pozemkov v správe fondu v spojení s daňovou povinnosťou fondu,
- kontrola stavu vymáhania pohľadávok po lehote splatnosti na vybraných regionálnych odboroch fondu,

- kontrola zabezpečovania úloh súvisiacich s evidenciou pozemkov vo vlastníctve SR podľa druhov pozemkov a platných predpisov,
- zabezpečovanie úloh pri zostavovaní a využívaní ROEP,
- postup vybraných regionálnych odborov fondu pri obstarávaní geodetických prác,
- verejné obstarávanie,
- použitie finančných prostriedkov fondu v hotovosti alebo bezhotovostne,
- dodržiavanie všeobecne záväzných predpisov, interných predpisov a usmernení a dodržiavanie princípu hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s majetkom fondu a hospodárení s verejnými finančnými prostriedkami,
- vyhodnocovanie opatrení prijatých na základe kontroly NKÚ v roku 2009.

Pri výkone jednotlivých kontrol budú zamestnanci fondu postupovať podľa Pokynu generálneho riaditeľa SPF č. 3/2011 o pravidlách vnútornej kontrolnej činnosti SPF, účinného od 15. mája 2011.

Plán kontrolnej činnosti SPF na rok 2012 sa člení na:

A. Kontrolné akcie – následné finančné kontroly, ktoré budú vykonané odborom vnútornej kontroly:

1. Následná finančná kontrola činnosti regionálnych odborov (plnenie pracovných úloh zamestnancov regionálneho odboru a dodržiavania platných všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútorných predpisov fondu) so zameraním na:
 - a) kontrolu plnenia a efektívnosti prijatých opatrení z predchádzajúcich kontrol,
 - b) úroveň riadenia, dodržiavanie finančnej disciplíny a efektívnosť hospodárenia regionálneho odboru,
 - c) dodržiavanie Pokynu generálneho riaditeľa SPF č. 5/2011, ktorým sa mení a dopĺňa Interný pokyn generálneho riaditeľa č. 1/2010 o obehu účtovných dokladov a vedení účtovníctva na SPF s dôrazom na dodržiavanie zákona č.502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov, dodržiavanie príkazu generálneho riaditeľa SPF č. 6/2009 o prevádzke, zverení a používaní služobných motorových vozidiel zamestnancami SPF na služobné účely v znení príkazu generálneho riaditeľa č. 2/2011, Príkazu generálneho riaditeľa č.8/2011 atď.,
 - d) prenájom majetku v správe fondu (nájomné zmluvy na poľnohospodársky účel a nájomné zmluvy na iný ako poľnohospodársky účel) v zmysle zákona č. 504/2003 Z. z. o nájme poľnohospodárskych pozemkov, poľnohospodárskeho podniku a lesných pozemkov a o zmene niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, nariadenia vlády SR č. 238/2010 Z. z., ktorým sa ustanovujú podrobnosti o podmienkach prenajímania, predaja, zámeny a nadobúdania nehnuteľností Slovenským pozemkovým fondom; Interného pokynu generálneho riaditeľa SPF č. 5/2009 o nájme pozemkov na iný ako poľnohospodársky účel v znení Interného pokynu generálneho riaditeľa SPF č. 5/2010; Pokynu generálneho riaditeľa SPF č. 10/2011, ktorým sa upravuje jednotný postup SPF pri nájme pozemkov na poľnohospodárske účely a Interného pokynu generálneho riaditeľa SPF č. 14/2009 o postupe Slovenského pozemkového fondu pri prenájme poľnohospodárskych pozemkov v správe Slovenského pozemkového fondu,
 - e) dodržiavanie Interného pokynu generálneho riaditeľa SPF č. 11/2010 o postupe Slovenského pozemkového fondu pri príprave a uzatváraní kúpnych zmlúv, zmlúv o prevode správy, zmlúv o prevode vlastníctva, zámenných zmlúv, zmlúv o zriadení vecného bremena a Pokynu GR č.7/2011 na zabezpečenie jednotného postupu pri

stanovovaní ceny nehnuteľností v správe a nakladaní SPF.

Následná finančná kontrola bude vykonaná na regionálnych odboroch fondu:

Trnava, Dunajská Streda, Trenčín, Prievidza, Žilina, Lučenec, Trebišov, Bardejov, Svidník, Galanta, Martin, Nitra, Topoľčany, Rimavská Sobota, Vranov nad Topľou, Spišská Nová Ves, Prešov

2. Následná finančná kontrola, vykonaná na generálnom riaditeľstve fondu:

- a) následná finančná kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov (zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, zákon č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákon č. 278/1993 Zb. o správe majetku štátu v znení neskorších predpisov, Pokyn generálneho riaditeľa SPF č. 5/2011, ktorým sa mení a dopĺňa Interný pokyn generálneho riaditeľa č. 1/2010 o obehú účtovných dokladov a vedení účtovníctva na SPF, Pokyn generálneho riaditeľa č. 4/2011, ktorým sa upravuje evidencia faktúr, objednávok príjmu a výdaja kancelárskeho materiálu atď.), s dôrazom na zákon č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a v súlade s Pokynom generálneho riaditeľa SPF č. 3/2011 o pravidlách vnútornej kontrolnej činnosti SPF.

Následná finančná kontrola bude vykonaná na ekonomickom odbore.

- b) následná finančná kontrola využívania a efektívnosti v používaní služobných motorových vozidiel zamestnancami fondu podľa Príkazu generálneho riaditeľa SPF č. 6/2009 o prevádzke, zverení a používaní služobných motorových vozidiel zamestnancami SPF na služobné účely, ktorý bol nahradený príkazom generálneho riaditeľa č. 2/2011 v znení príkazu generálneho riaditeľa SPF č. 8/2011 atď.

Následná finančná kontrola bude vykonaná na ekonomickom odbore.

- c) následná finančná kontrola vymáhania pohľadávok SPF podľa Pokynu GR 12/2011 o vymáhaní peňažných pohľadávok a kontrola upustenia od vymáhania podľa Pokynu GR č.13/2011 o upustení od vymáhania peňažných pohľadávok SPF.

Následná finančná kontrola bude vykonaná na právnom odbore.

- d) následná finančná kontrola zameraná na hospodárenie s verejnými prostriedkami (bežné a kapitálové výdavky).

Následná finančná kontrola bude vykonaná na ekonomickom odbore.

B. Kontrolné akcie – kontroly plnenia úloh SPF, ktoré budú vykonané odborom vnútornej kontroly

1. Kontrola plnenia úloh SPF, zabezpečovaných regionálnymi odbormi (plnenie pracovných úloh zamestnancov regionálneho odboru a dodržiavania platných všeobecne záväzných právnych predpisov a interných aktov riadenia fondu) so zameraním na:

- a) dodržiavanie interného aktu riadenia o vydávaní aktov riadenia a podpisovaní, dodržiavanie platného Organizačného poriadku SPF, Registratúrneho poriadku a plánu SPF, Pracovného poriadku SPF,

- b) zabezpečovanie geodetických prác v zmysle Príkazného listu generálneho riaditeľa SPF č. 5/2011, ktorým sa upravuje postup základných organizačných útvarov SPF - RO SPF pri obstarávaní geodetických prác a Pokynu generálneho riaditeľa SPF č. 14/2009, ktorým sa upravuje postup pri zabezpečovaní technických podkladov prác pre správne konania obvodných pozemkových úradov k zriadeným záhradkovým osadám,
- c) plnenie úloh, vyplývajúcich z platného Akčného plánu boja proti korupcii na SPF,
- d) dodržiavanie zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) v platnom znení a usmernenia č. 3/2011 riaditeľa právneho odboru Slovenského pozemkového fondu na aplikáciu zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) v znení neskorších predpisov; Pokyn generálneho riaditeľa Slovenského pozemkového fondu č. 1/2011 o postupe pri zabezpečovaní vedenia súdnych konaní v podmienkach Slovenského pozemkového fondu (zákon o slobode informácií) v znení neskorších predpisov, interného riadiaceho aktu o postupe pri vybavovaní sťažností, Pokynu generálneho riaditeľa SPF č. 3/2011 o pravidlách vnútornej kontrolnej činnosti SPF, zákona č. 503/2003 Z. z. o navrátení vlastníctva k pozemkom a o zmene a doplnení zákona NR SR č. 180/1995 Z. z. o niektorých opatreniach na usporiadanie vlastníctva k pozemkom v znení neskorších predpisov, nariadenia vlády SR č. 237/2010 Z. z., ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupe Slovenského pozemkového fondu pri poskytovaní náhradných pozemkov (a predchádzajúceho nariadenia vlády SR č.142/2010),
- e) plnenie záväzkov, vyplývajúcich z rozhodnutí Obvodných pozemkových úradov v oblasti reštitučných náhrad v zmysle Interného pokynu generálneho riaditeľa SPF č. 2/2011, ktorým sa upravuje postup Slovenského pozemkového fondu pri poskytovaní náhrad oprávneným osobám podľa zákona č. 229/1991 Zb. v znení neskorších predpisov a Interného pokynu generálneho riaditeľa SPF č.3/2011, ktorým sa upravuje postup Slovenského pozemkového fondu pri poskytovaní náhrad oprávneným osobám podľa zákona č. 503/2003 Z. z. v znení zákona č. 139/2010 Z. z. (resp. ďalších predpisov)

Kontroly plnenia úloh SPF budú vykonané na regionálnych odboroch fondu:

Trnava, Dunajská Streda, Trenčín, Prievidza, Žilina, Lučenec, Trebišov, Bardejov, Svidník, Galanta, Martin, Nitra, Topoľčany, Rimavská Sobota, Vranov nad Topľou, Spišská Nová Ves, Prešov

2. Kontrola plnenia úloh SPF, zabezpečovaných generálnym riaditeľstvom fondu so zameraním na:

- a) postup SPF pri vydávaní vyjadrení podľa § 63 písm. a) bod 3 zákona č.323/1992 Zb. o notároch a notárskej činnosti (Notársky poriadok) v znení neskorších predpisov v zmysle Príkazného listu generálneho riaditeľa SPF č. 3/2010, ktorým sa upravuje postup základných organizačných útvarov SPF pri vydávaní vyjadrení podľa ustanovenia § 63 písm. a) bod 3 zákona č. 323/1992 Zb. o notároch a notárskej činnosti (Notársky poriadok) v znení neskorších predpisov

Kontrola plnenia úloh bude vykonaná na odbore usporiadania vlastníctva

- b) kontrola plnenia trvalých opatrení, prijatých na odstránenie nedostatkov uvedených v Protokole z kontroly NKÚ SR v roku 2009 – Opatrenie č. 1.,2.,9)

Kontrola plnenia úloh – Opatrenia č. 1 a 2 bude vykonaná na právnom odbore, kontrola plnenia úloh – Opatrenia č. 9 bude vykonaná na všetkých základných organizačných útvaroch generálneho riaditeľstva.

- c) kontrola postupu pri zverejňovaní zmlúv, faktúr a objednávok podľa Príkazného listu generálneho riaditeľa č.14/2011 a Usmernenia riaditeľa právneho odboru č.5/2011 o zverejňovaní zmlúv na internetovej stránke SPF

Kontrola plnenia úloh bude vykonaná na ekonomickom odbore, právnom odbore, odbore prevodu a nájmu a odbore usporiadania vlastníctva

C. Kontrolné akcie – kontroly plnenia úloh SPF, ktoré vykonávajú zamestnanci poverení generálnym riaditeľom SPF (napr. vykonávanie priebežnej finančnej kontroly atď.) v súlade s Pokynom generálneho riaditeľa SPF č. 3/2011 o pravidlách vnútornej kontrolnej činnosti SPF

D. Kontrolné akcie – kontroly plnenia zmluvných podmienok, vyplývajúcich z platných nájomných zmlúv postupom podľa II. časti interného pokynu generálneho riaditeľa SPF č. 3/2011 o pravidlách vnútornej kontrolnej činnosti SPF, ktoré vykonávajú zamestnanci regionálnych odborov poverení riaditeľom odboru vnútornej kontroly

- a) Kontrola plnenia podmienok vyplývajúcich z nájomných zmlúv pri prenájme pozemkov na poľnohospodársky účel minimálne u desiatich nájomcov v pôsobnosti každého regionálneho odboru fondu.
- b) Kontrola plnenia podmienok vyplývajúcich z nájomných zmlúv pri prenájme pozemkov na iný ako poľnohospodársky účel minimálne u piatich nájomcov v pôsobnosti každého regionálneho odboru fondu.

F. Kontrolné akcie – mimoriadne kontroly vykonávané na základe rozhodnutia generálneho riaditeľa