

HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA TREŇČÍN

Mestské zastupiteľstvo
v Trenčíne

Trenčín, 22.06.2022

N á v r h

**Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Trenčín
na II. polrok 2022**

Predkladá:
Ing. Libuša Zigová
hlavný kontrolór mesta Trenčín

Návrh na uznesenie:
na samostatnej prílohe

Vypracované v Trenčíne dňa 27.05.2022

Dôvodová správa

V zmysle § 18f ods. 1 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov hlavný kontrolór mesta predkladá Mestskému zastupiteľstvu v Trenčíne návrh Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na druhý polrok 2022.

Základným strategickým zámerom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta na II. polrok 2022 je dobré hospodárenie s verejnými finančnými prostriedkami, zvýšenie kvality života obyvateľov Mesta Trenčín, a zároveň prostriedkom zabezpečenia kvality úkonov mesta v rámci výkonu verejnej správy. Východiskom pre tvorbu a zostavenie návrhu Plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2022 boli informácie a poznatky získané pri výkone kontrolnej činnosti, riziká identifikované na základe poznatkov získaných pri výkone kontrolnej činnosti, analýz a podnetov. Okrem strategických oblastí vymedzených v materiáli sú oblasti na základe ich významnosti z hľadiska plnenia strategických cieľov a zámerov mesta, ale aj iné krátkodobé faktory, ktoré ovplyvňujú významnosť oblasti pre kontrolnú činnosť. Návrh Plánu kontrolnej činnosti zahŕňa päť kontrolných akcií, zohľadňuje plnenie aktuálnych, spoločenských tém a operatívnych cieľov rozvoja jednotlivých oblastí verejnej politiky mesta. Cieľom a poslaním navrhnutých kontrol pre obdobie II. polroka 2022 je najmä to, aby sa relevantnými a zrozumiteľnými kontrolnými závermi poskytla výkonnej, zákonodarnej moci a občanom mesta odpoveď na to, akým spôsobom sa uplatňujú ciele, stratégia a politika mesta, a v čom sú príčiny ich neplnenia.

Návrh Plánu kontrolnej činnosti na obdobie druhého polroka 2022 zohľadňuje počet finančných kontrol v nadväznosti na plnenie ďalších úloh: odborné stanoviská, správy, vedenie centrálnej evidencie sťažností a petícií, evidencia a vyhodnocovanie podnetov, sťažností, petícií a ostatné kontrolné činnosti v kontrolnej pôsobnosti hlavného kontrolóra Mesta Trenčín a Útvary hlavného kontrolóra.

Vzhľadom na vyššie uvedené Vám predkladám **Návrh Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Trenčín na obdobie II. polrok 2022:**

1. Kontrola vymáhania daňových nedoplatkov a ich monitorovania, preverenie postupu správcu dane Mesta Trenčín, stav a vývoj daňových nedoplatkov a počtu daňovníkov a poplatníkov s evidovaným daňovým nedoplatkom k 31.12.2021. Daňové nedoplatky podľa vymožitelnosti a podľa titulu ich vzniku.

Hlavným cieľom kontroly bude zistiť a posúdiť úspešnosť vymáhania daňových nedoplatkov, ich monitorovanie, preverenie postupu správcu dane Mesta Trenčín, stav a vývoj daňových nedoplatkov, a počtu daňových poplatníkov k 31.12.2021, daňové nedoplatky podľa vymožitelnosti a podľa titulu ich vzniku. Porovnanie indexov medziročnej zmeny novovzniknutých nedoplatkov a výberu daní. Prehľad daňových nedoplatkov podľa druhu daní, prehľad úkonov, ktoré znížili stav daňových nedoplatkov. Vymožaná suma daňových nedoplatkov k 31.12. z úkonov exekútora. Cieľom kontroly bude ďalej zistiť, či správca dane Mesto Trenčín pravidelne monitoruje stav, vývoj daňových nedoplatkov a spôsob ich vymáhania, posúdenie využívania dostupných zákonných možností pri vymáhaní nedoplatkov. Významom a prioritou kontroly je eliminácia vzniku nových daňových nedoplatkov a ich efektívne vymáhanie s využitým

všetkých legislatívnych nástrojov. Efektívny výber daní zabezpečuje plnenie príjmovej časti mesta.

Kontrolovaný subjekt: Mesto Trenčín

2. Kontrola dostupnosti predprimárneho vzdelávania pre deti zo sociálne znevýhodneného prostredia na úrovni mesta.

Cieľom kontroly bude posúdiť základné predpoklady dostupnosti predprimárneho vzdelávania, ktorými je dostatočná kapacita materských škôl, vývoj počtu detí v materských škôlkach a detí z rodín v hmotnej núdzi podľa veku. Vývoj počtu detí žijúcich v rodinách, ktorým sa poskytuje pomoc v hmotnej núdzi a počet týchto detí v materských školách podľa veku, vývoj počtu detí so špeciálnymi východno-vzdelávacími potrebami v materských školách a v nultom a prvom ročníku základných škôl.

Kontrolovaný subjekt: Mesto Trenčín

3. Kontrola poskytnutia a použitia vybraných dotácií z rozpočtu v roku 2021 poskytnutých právnickým a fyzickým osobám na podporu všeobecne prospešných služieb, všeobecne prospešných alebo verejnoprospešných účelov:

- v oblasti športu na činnosť,
- v oblasti športu a mládeže,
- kultúry,
- v sociálnej oblasti,
- školstva,
- životného prostredia,
- dotácií na výnimočné akcie.

Účelom kontrolnej akcie bude preveriť postup poskytnutia a použitia dotácií z rozpočtu v roku 2021 v oblasti športu na činnosť, kultúry, v sociálnej oblasti, školstva, životného prostredia, dotácií na výnimočné akcie, ktoré boli poskytnuté právnickým a fyzickým osobám na podporu všeobecne prospešných služieb alebo verejnoprospešných účelov. Predmetom kontroly bude preveriť dodržiavanie platnej legislatívy, všeobecne záväzných právnych predpisov, zmlúv a postupov pri poskytovaní dotácií poskytnutých v roku 2021.

Kontrolovaný subjekt: Mesto Trenčín

4. Kontrola plnenia vybraných uznesení a opravy uznesení mestského zastupiteľstva v zmysle § 18d zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a článku 15 Rokovacieho poriadku Mestského zastupiteľstva v Trenčíne za 2. polrok 2022.

Kontrola v súlade s § 18d zákona č. 369/1993 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Kontrolovaný subjekt: Mesto Trenčín

5. Kontrola hospodárenia v Základnej škole Dlhé Hony 1, Trenčín, za rok 2021, ktorá je v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta.

Účelom kontroly bude preveriť účel dodržania a použitia finančných prostriedkov poskytnutých z rozpočtu mesta a rozpočtu štátu na financovanie prenesených a samosprávnych pôsobností na úseku regionálneho školstva v základnej škole. Predmetom kontroly bude rozpočet školy, zdroje financovania, ktorými sú podľa zákona o financovaní škôl najmä prostriedky zo štátneho rozpočtu, prostriedky z rozpočtu mesta, prostriedky od iných fyzických a právnických osôb za prenájmy priestorov a zariadenia škôl. Správnosť postupu pri zmenách rozpočtu, dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s verejnými finančnými prostriedkami, hospodárenie s verejnými finančnými prostriedkami, správnosť financovania, hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť pri ich používaní. Preverenie správnosti vedenia účtovníctva, zostavenie účtovnej závierky a dodržiavanie zákona o verejnom obstarávaní.

Kontrolovaný subjekt: Základná škola Dlhé Hony

Poradie finančných kontrol v návrhu Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Trenčín nemá pre výkon kontroly záväzný charakter.

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo v Trenčíne

s c h v a ľ u j e

Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Trenčín na II. polrok 2022.