

HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA TREŇČÍN

**Mestské zastupiteľstvo
v Trenčíne**

Trenčín, 15.12.2022

N á v r h

**Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Trenčín
na 1. polrok 2023**

Predkladá:
Ing. Libuša Zigová
hlavný kontrolór mesta Trenčín

Návrh na uznesenie:
na samostatnej prílohe

Vypracované v Trenčíne dňa 23.11.2022

Dôvodová správa

V zmysle § 18f ods. 1 písm. b) zákona Slovenskej národnej rady č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení (ďalej len zákon o obecnom zriadení) v znení neskorších predpisov, hlavný kontrolór Mesta Trenčín predkladá Mestskému zastupiteľstvu v Trenčíne Návrh Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na prvý polrok 2023.

Plán kontrolnej činnosti na obdobie prvého polroka 2023 bude zameraný na vykonanie kontrol v súlade s ustanovením § 18d, ods. 1 a 2 zákona o obecnom zriadení a zákona o finančnej kontrole a audite o zmene a doplnení niektorých zákonov, ktorých účelom je najmä kontrola plnenia vybraných ukladacích uznesení mestského zastupiteľstva, kontrola hospodárenia mesta za rok 2022 ako súčasť Stanoviska k Záverečnému účtu mesta za rok 2022, kontrola dodržiavania hospodárnosti verejných finančných prostriedkov na vykonanie činnosti, obstaranie tovarov, prác a služieb v správnom čase, vo vhodnom množstve a kvalite a za najlepšiu cenu. Efektívnosti ako najvýhodnejší vzájomný pomer medzi použitými verejnými finančnými prostriedkami a dosiahnutými výsledkami. Účinnosti ako plnenie určených cieľov a dosahovanie plánovaných výsledkov pri nakladaní s verejnými finančnými prostriedkami. Kontrolovaným obdobím bude rok 2021, 2022. Výber kontrolnej vzorky podľa posúdenia významnosti plnenia úloh a cieľov. Cieľom kontroly ako činnosti je zistiť, či sa dosiahli v kontrolovaných subjektoch stanovené ciele a či boli riadne splnené vytýčené úlohy, a to porovnaním skutočného stavu s predpokladaným stavom, posúdením zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti, teda kritérií podľa ktorých sa vyhodnotí do akej miery jestvujúci stav zodpovedá požiadavkám vyžadovaným platnou právnou úpravou. Kontrola bude posudzovať najmä hospodárenie a nakladanie so zvereným majetkom, príjmov, výdavkov a finančných operácií. Cieľom kontroly je, aby kontrola dosahovala všetky atribúty profesionality, odbornosti, objektívnosti a zrozumiteľnosti, a to tak pre odbornú ale aj laickú verejnosť, občanov mesta. Zmyslom kontroly je zdokonaľovanie riadiacich procesov, požadovaná úroveň a kvalita ich činností, ktorých výsledkom bude dobre fungujúca samospráva mesta.

Plán kontrolnej činnosti na obdobie prvého polroka 2023 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 útvaru hlavného kontrolóra.

Vzhľadom na vyššie uvedené predkladám Mestskému zastupiteľstvu v Trenčíne **Návrh Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Trenčín na obdobie I. polroka 2023:**

- 1. Kontrola plnenia vybraných uznesení a opravy uznesení mestského zastupiteľstva v Trenčíne v zmysle článku 15, bod 1 Rokovacieho poriadku Mestského zastupiteľstva v Trenčíne za 1. polrok 2023.**

Kontrolovaný subjekt: Mesto Trenčín

Časový harmonogram: prvý polrok 2023

- 2. Kontrola v súlade s § 18f ods. 1 písm. c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov k návrhu Záverečného účtu mesta Trenčín za rok 2022 pred jeho schválením v zastupiteľstve – kontrola hospodárenia za rok 2022, dodržania zákonom stanovených náležitostí záverečného účtu podľa § 16 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a podľa § 9 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.**

Kontrolovaný subjekt: Mesto Trenčín

Časový harmonogram: prvý polrok 2023

- 3. Kontrola dodržiavania zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti poskytnutej dotácie v celkovom objeme finančných prostriedkov 250 000 €, v zmysle zmluvy č. 1/2022 pre Kreatívny inštitút Trenčín, n. o.**

Kontrolovaný subjekt: Kreatívny inštitút Trenčín, n. o., Mesto Trenčín

Časový harmonogram: prvý polrok 2023

- 4. Kontrola dodržania a plnenia zmluvných podmienok Zmluvy o poskytnutí príspevku vo finančnej výške 605 400 € pre Kreatívny inštitút Trenčín, n.o., Zmluva o poskytnutí príspevku bola uzatvorená na základe Uznesenia Mestského zastupiteľstva v Trenčíne č. 1147 zo dňa 10.2.2022, ktorým Mestské zastupiteľstvo v Trenčíne schválilo poskytnutie príspevku.**

Kontrolovaný subjekt: Kreatívny inštitút Trenčín, n. o., Mesto Trenčín

Časový harmonogram: prvý polrok 2023

- 5. Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri výkone kontroly v kontrolovaných subjektoch za predchádzajúce obdobie.**

Kontrolovaný subjekt: Mesto Trenčín

Časový harmonogram: prvý polrok 2023

Poradie finančných kontrol v Pláne 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 1. polrok 2023.