

HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA TREŇČÍN

**Mestské zastupiteľstvo
v Trenčíne**

Trenčín, 27.06.2023

N á v r h

**Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Mesta Trenčín
na 2. polrok 2023**

Predkladá:
Ing. Libuša Zigová
hlavný kontrolór mesta Trenčín

Návrh na uznesenie:
na samostatnej prílohe

Vypracované v Trenčíne 05.06.2023

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 druhý polrok 2023.

Návrh plánu kontrolnej činnosti na obdobie druhého polroka 2023 vychádza zo systematického monitorovania plnenia cieľov, hospodárnosti a účelnosti využívania verejných prostriedkov samosprávy Mesta Trenčín. Z pohľadu vnútorného kontrolného systému je potrebné zdôrazniť dôležitosť zabezpečenia účinnosti kontrolného systému ako dôležitého článku systému riadenia v samospráve.

Plán 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 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, 2023. 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. Výsledky kontroly po ukončení výkonu kontroly a po preverení opodstatnenosti námietok a oznámení o výsledku preverenia námietok budú spracované do Správy o výsledku kontroly.

Účelom vykonaných kontrol bude preveriť, funkčnosť procesu, poukázať na prípadnú nefunkčnosť procesu, jeho časti, či legislatívu a následnú potrebu zmeny tohto procesu alebo jeho časti.

Cieľom kontroly bude aj upozorniť na potenciálne dôsledky, ktoré by mohli nastať, ak by sa neprijali adekvátne opatrenia a zmeny, alebo ak by stav pretrvával bez ich prijatia.

Plán kontrolnej činnosti na obdobie druhého 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 2. 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 2. polrok 2023.

Kontrolovaný subjekt: Mesto Trenčín

Časový harmonogram: druhý polrok 2023

2. Kontrola prevodov nehnuteľného majetku mesta v roku 2022, ktorého hodnota prevýšila hodnotu 10 000 €. V súlade s § 18f písm. i) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, podľa ktorého je povinnosťou (účinnosť od 01. 11.2023) hlavného kontrolóra vykonať za predchádzajúci kalendárny rok kontrolu prevodov nehnuteľného majetku, ktorého všeobecná hodnota majetku prevýšila hodnotu 20 000 €.

Kontrolovaný subjekt: Mesto Trenčín

Časový harmonogram: druhý polrok 2023

3. Kontrola prevodov nehnuteľného majetku mesta v roku 2023 do ukončenia výkonu kontroly, v súlade s § 18f písm. i) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, podľa ktorého je povinnosťou hlavného kontrolóra vykonať kontrolu prevodov nehnuteľného majetku, ktorého všeobecná hodnota prevýšila hodnotu 20 000 €.

Kontrolovaný subjekt: Mesto Trenčín

Časový harmonogram: druhý polrok 2023

4. Kontrola - monitoring plnenia opatrení prijatých na základe doručenej správy o plnení, resp. splnení opatrení prijatých na základe nedostatkov zistených pri výkone kontrol vykonaných v pôsobnosti hlavného kontrolóra a Útvaru hlavného kontrolóra v kontrolovaných subjektoch, vykonaných v súlade so schváleným plánom kontrolnej činnosti HK.

Kontrolovaný subjekt: Mesto Trenčín

Časový harmonogram: druhý polrok 2023

5. Kontrola plnenia zmluvných podmienok Zmluvy o dielo č. 992/2022 zo dňa 15.07.2022 uzatvorenej Mestom Trenčín so zmluvným partnerom COLAS Slovakia, a. s..

Kontrolovaný subjekt: Mesto Trenčín

Časový harmonogram: druhý 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 2. polrok 2023.