

Mesto Trenčín

Mestské zastupiteľstvo v Trenčíne

Dňa 27. júna 2024

Návrh Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Trenčín na druhý polrok 2024

Predkladá:

Ing. Libuša Zigová
hlavný kontrolór mesta

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo v Trenčíne
schvaľuje Plán kontrolnej činnosti
hlavného kontrolóra mesta Trenčín
na druhý polrok 2024.

Vypracoval:

Ing. Libuša Zigová
hlavný kontrolór mesta

V Trenčíne dňa 3. júna 2024

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 2024.

Návrh plánu kontrolnej činnosti na obdobie druhého polroka 2024 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.

Návrh plánu je zameraný na kontroly 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 obdobie rokov 2022 - 2024, v prípade potreby i súvisiace obdobia. Výber kontrolnej vzorky sa uskutoční 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 2024 zohľadňuje počet 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 druhého polroka 2024.

Návrh Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Trenčín na obdobie druhého polroka 2024

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

Kontrolovaný subjekt: Mesto Trenčín

Kontrolované obdobie: druhý polrok 2024

- 2. Kontrola prevodov nehnuteľného majetku v roku 2024, ktorého všeobecná hodnota prevýšila 20 tis. eur.**

Kontrolovaný subjekt: Mesto Trenčín

Kontrolované obdobie: rok 2024

- 3. Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, interných predpisov, dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami v obchodnej spoločnosti, v ktorej je stopercentným akcionárom mesto Trenčín**

Kontrolovaný subjekt: Trenčianska parkovacia spoločnosť, a.s. (TPS, a.s.)

Kontrolované obdobie: roky 2022, 2023

- 4. Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, interných predpisov, dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami v rozpočtovej organizácii zriadenej mestom Trenčín**

Kontrolovaný subjekt: Základná škola Na dolinách

Kontrolované obdobie: rok 2023

- 5. Kontrola stavu a vývoja dlhu mesta Trenčín**

Kontrolovaný subjekt: Mesto Trenčín

Kontrolované obdobie: roky 2022, 2023, 2024 (stav k 31.12.2024)

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