

Materiál na rokovanie pre
komisií Mestského zastupiteľstva v Žiline

Číslo materiálu: ____/2021

K bodu programu

**VÝBOR PRE AUDIT MESTA ŽILINA NA ROKY 2020 - 2022:
ZMENA ČLENA VÝBORU PRE AUDIT**

Materiál obsahuje:

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodová správa
3. Materiál

Materiál sa odporúča prerokovať v komisii:

Komisia finančná a majetková

Predkladá:

Mgr. Peter Fiabáne
primátor mesta Žilina

Zodpovedný za vypracovanie:

Ing. Pavol Vaščák, PhD.
vedúci odboru ekonomického

Žilina, jún 2021

NÁVRH NA UZNESENIE

Uznesenie č. ___/2021

komisia odporúča mestskému zastupiteľstvu v Žiline na jeho najbližšom zasadnutí

I. schváliť

zmenu personálneho obsadenia člena Výboru pre audit mesta Žilina

DÔVODOVÁ SPRÁVA

Slovenská republika prijala zákon č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Zákon o štatutárnom audite stanovuje podrobné pravidlá a prísnejšie požiadavky na štatutárnych audítorov subjektov verejného záujmu ako na ostatných štatutárnych audítorov. V zmysle Zákona o štatutárnom audite sa subjektom verejného záujmu stávajú aj obce/mestá a podľa § 34 tohto zákona musí mať každý subjekt verejného záujmu zriadený tzv. Výbor pre audit. Výbor musí mať **najmenej troch členov**, pričom najmenej jeden člen výboru pre audit musí mať odbornú prax v oblasti účtovníctva alebo štatutárneho auditu. Členovia výboru pre audit ako celok musia mať kvalifikáciu vhodnú pre sektor, v ktorom účtovná jednotka pôsobí. Súčasne musí byť splnená podmienka nezávislosti a nezáujatosti.

Materiál nemá dopad na rozpočet.

MATERIÁL

V zmysle § 11 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení obecne zastupiteľstvo zriaďuje a zrušuje orgány potrebné na samosprávu obce.

V zmysle Zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, musí mať každý subjekt verejného záujmu zriadený tzv. Výbor pre audit (§ 34).

Výbor pre audit najmä:

- a) sleduje proces zostavovania účtovnej závierky, dodržiavanie osobitných predpisov a predkladá odporúčania a návrhy na zabezpečenie integrity tohto procesu,
- b) sleduje efektivitu vnútornej kontroly, interného auditu a systémov riadenia rizík v účtovnej jednotke, ak ovplyvňujú zostavovanie účtovnej závierky,
- c) sleduje priebeh a výsledky štatutárneho auditu individuálnej účtovnej závierky a štatutárneho auditu konsolidovanej účtovnej závierky a zohľadňuje zistenia a závery úradu,
- d) preveruje a sleduje nezávislosť štatutárneho audítora alebo audítorskej spoločnosti, predovšetkým vhodnosť poskytovania neaudítorských služieb v súlade s osobitným predpisom a služieb poskytovaných štatutárnym audítorom alebo audítorskou spoločnosťou,
- e) je zodpovedný za postup výberu štatutárneho audítora alebo audítorskej spoločnosti a odporúča vymenovanie štatutárneho audítora alebo audítorskej spoločnosti na schválenie na výkon štatutárneho auditu pre účtovnú jednotku v súlade s osobitným predpisom,
- f) určuje termín štatutárnemu audítorovi alebo audítorskej spoločnosti na predloženie čestného vyhlásenia o nezávislosti,

- g) informuje riadiaci orgán alebo dozorný orgán účtovnej jednotky o výsledku štatutárneho auditu a vysvetlí ako štatutárny audit účtovnej závierky prispel k integrite účtovnej závierky a akú úlohu mal výbor pre audit v uvedenom procese.

Uznesením č. 266/2019 Mestského zastupiteľstva v Žiline, konaného dňa 02.12.2019 bol schválený Výbor pre audit mesta Žilina pre funkčné obdobie **od 01.01.2020 do 31.12.2022 v nasledovnom zložení:**

- **Ing. Marcela Síčová** – predseda
 - nar. 1973, VŠ vzdelanie 2.stupňa, ekonomické zameranie
 - ekonómka obce Fačkov, vedenie matriky, účtovníctvo
- **Ing. Natália Stalmašeková, PhD.** – člen
 - nar. 1992, VŠ vzdelanie 3.stupňa, ekonomické zameranie
 - odborník senior Tlačovej agentúry verejnej správy TAVES, vysokoškolský pedagóg v odbore ekonómia
- **Ing. Ľubica Csókás** – člen
 - nar. 1980, VŠ vzdelanie 2.stupňa, ekonomické zameranie
 - odborný analytik odboru školstva a športu VÚC Žilina

Nakoľko sa pani **Ing. Ľubica Csókás**, z pracovných dôvodov vzdala členstva vo Výbore pre audit ku dňu 30.06.2021 (formou predčasne ukončenej Dohody o vykonaní práce, ktorú predložila 13.05.2021), je nutné obsadiť miesto člena výboru tak, aby podľa zákona a Štatútu výboru pre audit mesta Žilina mal tento výbor najmenej 3 členov. Preto navrhujeme, aby sa novým členom Výboru pre audit (namiesto Ing. Ľubica Csókás) pre obdobie od 01.07.2021 do 31.12.2022 stala:

- **Ing. Viktória Šimková, PhD.** – člen
 - nar. 1989, VŠ vzdelanie 3.stupňa, ekonomické zameranie
 - vysokoškolský pedagóg v odbore ekonómia
- Podrobný životopis je k nahliadnutiu na odbore ekonomickom.

Ostatné podmienky ostávajú v platnosti podľa vyššie uvedených zákonov a sú v súlade so Štatútom výboru pre audit mesta Žilina.