

Materiál na rokovanie  
komisií Mestského zastupiteľstva v Žiline

Číslo materiálu: \_\_\_\_/2017

K bodu programu

## ZRIADENIE VÝBORU PRE AUDIT MESTA ŽILINA

Materiál obsahuje:

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

Materiál prerokovaný:

Predkladá:

**Ing. Igor Choma**  
primátor

Zodpovedný za vypracovanie:

**Ing. Karol Krutek**  
vedúci odboru ekonomického

Žilina, 04.12.2017

## NÁVRH NA UZNESENIE

Uznesenie č. \_\_/2017

*Komisia*

- I. odporúča Mestskému zastupiteľstvu v Žiline na jeho najbližšom zasadnutí schváliť
1. zriadenie Výboru pre audit mesta Žilina pre funkčné obdobie od roku 2017 do roku 2019,
  2. členov Výboru pre audit mesta Žilina:
    - Ing. Marta Rešetková, PhD. – predseda,
    - Mgr. Natália Dubnicayová – člen,
    - Ing. Marta Harichová – člen,
  3. odmenu pre členov výboru na základe dohody o vykonaní práce nasledovne:
    - pre predsedu výboru v sume 12,- € / hodinu,
    - pre člena výboru v sume 10,- € / hodinu.

V dohode o vykonaní práce bude pre všetkých členov výboru dohodnuté aj cestovné za každé zasadnutie výboru v zmysle zákona o cestovných náhradách. Rozsah práce bude predstavovať maximálne 50 hodín ročne na každého člena výboru, resp. predsedu výboru.

## 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 nezaujatosti.

Materiál ma dopad na rozpočet, v sume odhadovaných výdavkov 3.000,- € / rok.

## MATERIÁL

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 nezaujatosti.

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 efektívnosť 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 neauditorských 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.

V zmysle § 11 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení obecné zastupiteľstvo zriaďuje a zrušuje orgány potrebné na samosprávu obce. Vzhľadom na skutočnosť, že nebolo možné získať primerane odborne fundované osoby pre výkon kreovaného výboru, mesto oslovilo členov Výboru pre audit VÚC v Žiline. Na základe vyššie uvedeného navrhujeme zastupiteľstvu, aby zriadilo Výbor pre audit Žilinského samosprávneho kraja a zvolilo členov výboru v nasledovnom zložení:

- a. **Ing. Marta Rešetková, PhD.** – predseda (tajomníčka Fakulty riadenia a informatiky Žilinskej univerzity v Žiline),
- b. **Mgr. Natália Dubnicayová** – člen (starostka Obce Čičmany),
- c. **Ing. Martina Harichová** – člen (vedúca odboru organizačného, školstva a sociálnych vecí na Mestskom úrade v Liptovskom Hrádku).

Ďalej navrhujeme zastupiteľstvu schváliť spôsob odmeňovania členov výboru za ich prácu podľa dohody o vykonaní práce nasledovne:

- a. člen výboru – predseda vo výške 12,- € za hodinu,
- b. člen výboru vo výške 10,- € za hodinu,
- c. maximálny rozsah práce je 50 hodín ročne na každého člena.

V dohode o vykonaní práce bude pre všetkých členov výboru dohodnuté aj cestovné za každé zasadnutie výboru v zmysle zákona o cestovných náhradách.

Výbor pre audit v navrhnutom zložení sa navrhuje zriadiť pre funkčné obdobie od 05. decembra 2017 do 07. decembra 2020.

Životopisy navrhnutých kandidátov sú prílohou predloženého návrhu.



Životopis p.  
Dubnicayová.pdf



Životopis p.  
Harichová.pdf



Životopis p.  
Rešetková.pdf

## Ž i v o t o p i s

**Meno a priezvisko, titul:** Natália Dubnicayová Mgr.

**Adresa trvalého bydliska:** 013 15 Čičmany č. 61

**Telefón:** 0905705389

**e-mail:** [starosta@obeccicmany.info](mailto:starosta@obeccicmany.info)

**Rok narodenia:** 18.5.1951

**Vzdelanie:** vysokoškolské  
Univerzita Komenského – Pedagogická fakulta  
Trnava , Francúzsky jazyk ,Ruský jazyk  
**Rok ukončenia:** 1975 - štátna záverečná skúška  
Francúzsko , Ruská federácia

**Študijne pobyty v zahraničí:** Francúzsko , Ruská federácia

**Prax a pracovné skúsenosti:**

**Generálne riaditeľstvo prefabrikácie Bratislava (1969-1970)** referent zahraničných vzťahov

**Stredná ekonomická škola Banská Bystrica (1975-1979)** stredoškolský profesor

**Ekonomické organizačný ústav drevospracujúceho priemyslu (EKORG) Žilina, Generálne riaditeľstvo Drevospracujúceho priemyslu (1979-1983)** referent zahraničných vzťahov  
organizačný manažment

**Slovenský plynárenský priemysel, a.s. Bratislava (1983-2009):**  
Organizačný manažment, personalistika, vzdelávanie  
Riadenie s pôsobnosťou pre celé Slovensko, v oblasti organizačného manažmentu, personalistiky a vzdelávania.  
Mám skúsenosti s riadením a prácou s ľuďmi, s finančným plánovaním, verejným obstarávaním, pracovala som na rôznych projektoch v tímoch so zahraničnou účasťou.  
Absolvovala som rôzne kurzy v oblasti manažérskeho vzdelávania, ekonomiky a audítorstva systému kvality ISO noriem a pod.

**Starostka obce Čičmany (2011 –doteraz) – druhé volebné obdobie pracujem ako starostka obce Čičmany - skúsenosti v oblasti verejnej správy**

**PC znalosti:**  
Windows7- pokročilý  
Internet  
MS Word – expert  
MS Excel - pokročilý

**Jazykové znalosti**  
Francúzsky jazyk –pokročilý  
Ruský jazyk - pokročilý

# Ing. Martina Harichová

## Osobné údaje

**Adresa:** Liptovský Peter 17, 033 01 Liptovský Hrádok  
**Telefón:** +421 908 861 992  
**E-mail:** [mataharich29@gmail.com](mailto:mataharich29@gmail.com)  
**Dátum narodenia:** 19.4.1977

## Vzdelanie a kvalifikácia

### Univerzita Mateja Bela, Banská Bystrica, Ekonomická fakulta

1995 - 2000, *Špecializácia: Ekonomika a riadenie malých a stredných podnikov*

- Štátna skúška z ekonomiky a riadenia malých a stredných podnikov
- Štátna skúška z ekonómie
- Štátna odborná jazyková skúška z anglického jazyka

### Gymnázium, Liptovský Hrádok

1991 - 1995, *Špeciálne zameranie: Programovanie*

## Kurzy a školenia

### Ochrana osobných údajov

2014, *absolvovanie skúšky fyzickej osoby na výkon funkcie zodpovednej osoby podľa § 24 ods. 5 zákona č. 122/2013 Z.z. o ochrane osobných údajov*

### Verejné obstarávanie

2013, *odborné preškolenie zákona č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní*

### Správa registratúry

2011, *odborné preškolenie zákona č. 395/2002 Z.z. o archívoch a registratúrach*

## Priebeh zamestnaní

### Mesto Liptovský Hrádok

12/2004 - doteraz, **vedúci pracovník**

- ekonomika, financovanie a kontrola hospodárenia rozpočtových organizácií mesta
- tvorba rozpočtu
- tvorba koncepcie rozvoja školstva, sociálnej oblasti v samospráve
- zabezpečenie oblasti personalistiky
- ochrana osobných údajov
- správa registratúry
- verejné obstarávanie
- spolupráca na príprave projektov a čerpaní finančných prostriedkov z fondov EÚ a iných zdrojov

## Žilinský samosprávny kraj

12/2016 – doteraz, členov Výboru pre audit Žilinského samosprávneho kraja

### Petit Press, a.s.

10/2002 - 11/2004, manažér inzercie

- zabezpečenie oblasti obchodu a reklamy

## Znalosti

### Jazykové znalosti

*Anglický jazyk* aktívne, štátna odborná jazyková skúška  
*Nemecký jazyk* základy hovorovej a ekonomickej nemčiny

### Počítačové znalosti

*Microsoft Excel* pokročilý  
*Microsoft Word* pokročilý  
*Microsoft PowerPoint* pokročilý  
*Microsoft Outlook* pokročilý  
*Internet (e-mail, www)* pokročilý

### Ďalšie znalosti, schopnosti a záujmy

#### *Vlastnosti:*

Považujem sa za človeka, ktorý je flexibilný a zodpovedný. Patrím medzi pozitívne naladené osoby, rada pracujem s ľuďmi. Mám rada výzvy, nebojím sa ísť do nových vecí. V práci mám rada precíznosť.

#### *Záujmy:*

Rada cestujem, vzdelávam sa, rovnako mám rada knihy a filmy. Venujem sa tvorivému remeslu. Zo športov mám rada lyžovanie. Sledujem verejné dianie.

#### *Vodičský preukaz:*

Skupina B (aktívne využívaný)

## Referencie

Mgr. Branislav Tréger, PhD.  
primátor mesta Liptovský Hrádok  
+421 908 937 924  
branislav.treger@lhr.sk

Ing. Martina Harichová, 9.11.2017, Liptovský Hrádok

# CURRICULUM VITAE

<b>Priezvisko, meno, titul:</b>	<b>Ing. REŠETKOVÁ Marta, PhD.</b>
<b>Trvalý pobyt:</b>	Platanova 3287/30 010 07 Žilina
<b>Mobil:</b>	0903 562 001
<b>E-mail:</b>	<a href="mailto:marta.resetkova@centrum.sk">marta.resetkova@centrum.sk</a>
<b>Dátum a miesto narodenia:</b>	20.10.1962, Veľké Borové (okr. Liptovský Mikuláš)
<b>Rodinný stav:</b>	výdatá
<b>Štátna príslušnosť:</b>	Slovenská republika
<b>Základné vzdelanie:</b>	1969-1977, ZDŠ vo Vrútkach
<b>Stredné odborné vzdelanie:</b>	1977-1981, Gymnázium vo Vrútkach
<b>Vysokoškolské vzdelanie:</b>	<b>1981-1985</b> Slovenská vysoká škola technická, Bratislava Chemickotechnologická fakulta Katedra ekonomiky a riadenia ukončenie: <b>štátna záverečná skúška s vyznamenaním</b> Cena ministra školstva za výborný prospech
	<b>1996 - 2001</b> Žilinská univerzita v Žiline Fakulta PEDAS ukončenie: Philosophiae doctor (PhD.)
<b>Odborná prax:</b>	<b>1985-1992</b> Pivovary a sladovne, š.p., Podnikové riaditeľstvo, Martin, vedúci referent odbytu „kádrová rezerva“ na ekonomického námestníka
	<b>1992-1994</b> TEXTA, Žilina, hlavná ekonómka
	<b>1994-1996</b> Komunálna investičná spoločnosť, a.s. Žilina, ekonomická riaditeľka člen predstavenstva, likvidátor
	<b>1996-2003</b> KOFIS LEASING, a.s. Žilina, ekonomická riaditeľka
	<b>2003-2005</b> ICP, s.r.o. Žilina vedúca odboru poradenstva pre oblasť daní, účtovníctva a personalistiky
<b>Súčasný zamestnanie:</b>	<b>2005-2013</b> Žilinská univerzita v Žiline, rektorát metodik pre dane vedúca odboru správy daní
	<b>od r. 2013</b> Žilinská univerzita v Žiline, Fakulta riadenia a informatiky tajomníčka



**Osobitné vedomosti:**

odborná znalosť obsluhy PC - programov Word, Excel, Internet, Outlook, PowerPoint,  
praktické skúsenosti z oblasti vnútropodnikovej ekonomiky, jednoduchého a podvojného účtovníctva, ekonomiky obchodných spoločností a neziskových organizácií, miezd a personalistiky, priamych a nepriamych daní,  
ovládanie ekonomického informačného systému SAP,  
publikačná činnosť v oblasti daní, účtovníctva a rozpočtových pravidiel verejnej správy ([www.epi.sk](http://www.epi.sk), [www.dashofer.sk](http://www.dashofer.sk), [www.autora.sk](http://www.autora.sk)),  
riadiaca prax v pozícii ekonomickej riaditeľky,  
odborné daňové poradenstvo pre tuzemské a zahraničné daňové subjekty,  
znalecká činnosť v odvetví Účtovníctvo a daňovníctvo,  
znalosť nemeckého jazyka, ruského jazyka,  
predseda Výboru pre audit Žilinského samosprávneho kraja.

**Osobitná spôsobilosť:**

- osvedčenie č. 747/2004 „daňový poradca“ zapísaný do Slovenskej komory daňových poradcov,
- osvedčenie o získanom špecializovanom vzdelaní s celoštátnou platnosťou v odvetví Účtovníctvo a daňovníctvo,
- znalec zapísaný v odbore Ekológia a manažment, odvetví Účtovníctvo a daňovníctvo

V Žiline, 09. novembra 2017..