



Materiál na rokovanie

Materiál č.: /2020/10

10. zasadnutia

Mestského zastupiteľstva Dunajská Streda

v VIII. volebnom období

Dunaszerdahely Város Képviselő-testülete

10. ülésének beterjesztett anyaga

a VIII. választási időszakban

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2019

Beszámoló a városi főellenőr 2019-es évi ellenőrzési tevékenységéről

Predkladá : Ing. Zoltán Fekete, hlavný kontrolór

Beterjeszti:

Vypracoval: Ing. Zoltán Fekete, hlavný kontrolór

Kidolgozta:

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo Dunajská Streda

Határozati javaslat:

berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2019

február 2020

2020. február

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2019

V zmysle § 18f ods.1 písm.e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien predkladám správu o kontrolnej činnosti za rok 2019.

Kontrolná činnosť v roku 2019 bola vykonávaná v súlade so zákonom o obecnom zriadení a zákonom č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Moja celoročná činnosť bola zameraná na výkon kontrolnej činnosti a výkon iných odborných činností v súlade so zákonom o obecnom zriadení.

1. Výkon kontrolnej činnosti

Na základe Plánu kontrolnej činnosti na I.polrok 2019, schváleného uznesením mestského zastupiteľstva č. 55/2019/3 dňa 19.02.2019 a Plánu kontrolnej činnosti na II.polrok 2019, schváleného uznesením mestského zastupiteľstva č. 151/2019/7 dňa 24.09.2019 boli vykonané nasledovné kontroly:

- Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva v Dunajskej Strede za II.polrok 2018 bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2019/1,
- Kontrola evidencie a vybavovania sťažností a petícií na Mestskom úrade v Dunajskej Strede bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2019/2,
- Kontrola zverejňovania zmlúv, objednávok tovaru, služieb a faktúr za tovary a služby na Mestskom úrade v Dunajskej Strede bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2019/3,
- Kontrola pokladničných operácií na mestskom úrade bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2019/4,
- Kontrola vybranej investičnej akcie realizovanej mestom Dunajská Streda (rekonštrukcia domu smútku na Malodvorníckej ceste) bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2019/5,
- Kontrola príležitostného nájmu nebytových priestorov v správe Mestského kultúrneho strediska Benedeka Csaplára v Dunajskej Strede bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2019/6,
- Kontrola správy dane za osobitné užívanie verejného priestranstva na Žitnoostrovskom jarmoku bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2019/7,
- Kontrola správnosti zaradenia dlhodobého hmotného majetku do evidencie Mestského úradu Dunajská Streda bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2019/8,
- Kontrola príjmov za správne poplatky podľa zákona č. 145/1995 Z.z. o správnych poplatkoch v znení neskorších predpisov bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2019/9,
- Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva v Dunajskej Strede za I.polrok 2019 bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2019/10,
- Kontrola dodržiavania Všeobecne záväzného nariadenia Mesta Dunajská Streda č. 5/2017 zo dňa 16. mája 2017 o rozsahu a bližších podmienkach poskytovania sociálnych služieb a o úhrade za poskytované sociálne služby v Centre sociálnej starostlivosti Dunajská Streda v znení neskorších zmien bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2019/11,
- Kontrola účtovných dokladov na mestskom úrade bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2019/12.

Celkovo bolo vykonaných 12 kontrol, z toho pri 7-ich kontrolách neboli zistené nedostatky a pri 5-ich kontrolách boli zistené nedostatky.

Prierezová štruktúra uskutočnených kontrol je nasledovná:

- 10 kontrol bolo vykonaných na mestskom úrade, pri 7-ich kontrolách neboli zistené nedostatky a pri 3-och kontrolách boli zistené nedostatky,
- 1 kontrola bola vykonaná v príspevkovej organizácii mesta (Mestské kultúrne stredisko Benedeka Csaplára v Dunajskej Strede), kontrolou boli zistené nedostatky a
- 1 kontrola bola vykonaná v rozpočtovej organizácii mesta (Centrum sociálnej starostlivosti Dunajská Streda), kontrolou boli zistené nedostatky.

Kontroly boli zamerané na dodržiavanie ustanovení zákonov:

- č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov,
- č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov,
- č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
- č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- č. 145/1995 Z.z. o správnych poplatkoch v znení neskorších predpisov,
- č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník v znení neskorších predpisov,
- č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov,
- č. 582/2004 Z.z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady v znení neskorších predpisov

a na dodržiavanie ustanovení

- Všeobecne záväzného nariadenia mesta Dunajská Streda č. 14/2015 zo dňa 23.júna 2015 o určení nájomného za príležitostný nájom nebytových priestorov vo vlastníctve mesta Dunajská Streda,
- Všeobecne záväzného nariadenia mesta Dunajská Streda č. 14/2018 zo dňa 11. decembra 2018 o dani za osobitné užívanie verejného priestranstva na území mesta Dunajská streda,
- Všeobecne záväzného nariadenia Mesta Dunajská Streda č. 5/2017 zo dňa 16. mája 2017 o rozsahu a bližších podmienkach poskytovania sociálnych služieb a o úhrade za poskytované sociálne služby a
- Internej smernice č. 01/2016 – Obeh účtovných dokladov a vykonávanie finančnej kontroly v podmienkach mesta Dunajská Streda zo dňa 07.03.2016 znení neskorších dodatkov.

Kontrolné zistenia vyplývajúce z vykonaných kontrol možno rozdeliť do nasledovných oblastí:

- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia ustanovení zákona o slobode informácií v oblasti zverejnenia informácií o faktúrach a zmlúv,
- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia ustanovení Internej smernice č. 1/2016 ohľadne dodržiavania pokladničného limitu a limitu platby v hotovosti,

- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia ustanovení VZN č. 14/2015 v oblasti nájomných zmlúv za príležitostný nájom,
- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia ustanovení zákona o sociálnych službách a VZN č. 5/2017 v oblasti náležitostí zmlúv o poskytovaní sociálnej služby,
- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia ustanovení VZN č. 14/2018 ohľadne výpočtu dane za užívanie verejného priestranstva a oznamovacej povinnosti daňovníka.

2. Výkon iných odborných činností

Okrem výkonu kontrolnej činnosti v súlade so zákonom o obecnom zriadení som vypracoval odborné stanovisko k návrhu záverečnému účtu mesta Dunajská Streda za rok 2018 a odborné stanovisko k návrhu programového rozpočtu mesta na rok 2020 a k návrhu viacročného rozpočtu mesta na roky 2021-2022.

V súlade s ustanoveniami § 17 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov som polročne vypracoval a predkladal mestskému zastupiteľstvu stanovisko k stavu a vývoju dlhu mesta.

V Dunajskej Strede, dňa 14.02.2020

Ing. Zoltán Fekete
hlavný kontrolór

Dôvodová správa

V zmysle ustanovenia § 18f ods.1 písm.e) zákona o obecnom zriadení hlavný kontrolór predkladá obecnému zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku.

Predkladanú správu Mestská rada Dunajská Streda prerokovala na svojom zasadnutí dňa 13.02.2020 a odporúča ju vziať na vedomie.

Vypracoval: Ing. Zoltán Fekete, hlavný kontrolór