

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2020

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 2020. Správa poskytuje súhrnnú informáciu o vykonávaní kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra a o plnení ďalších úloh a odborných činností za rok 2020.

Hlavný kontrolór pri vykonávaní kontrolnej činnosti plní úlohy nezávisle a nestranne. Kontroly vykonáva so zameraním sa na dodržiavanie zákonnosti, hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri nakladaní s finančnými prostriedkami, s majetkom kraja, na dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov, vrátane všeobecne záväzných nariadení kraja a interných predpisov.

Kontrolná činnosť v roku 2020 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 2020, schváleného uznesením mestského zastupiteľstva č. 221/2020/10 zo dňa 25. februára 2020 a Plánu kontrolnej činnosti na II.polrok 2020, schváleného uznesením mestského zastupiteľstva č.302/2020/16 zo dňa 29. septembra 2020 boli vykonané nasledovné kontroly:

- Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva v Dunajskej Strede za II.polrok 2019 bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2020/1,
- Kontrola evidencie a vybavovania sťažností a petícií na Mestskom úrade v Dunajskej Strede bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2020/2,
- Kontrola zverejňovania zmlúv, objednávok tovaru, služieb a faktúr za tovary a služby v Základnej umeleckej škole v Dunajskej Strede bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2020/3,
- Kontrola správy a vedenia pokladničných operácií príručnej pokladne Mestskej polície v Dunajskej Strede bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2020/4,
- Kontrola zverejňovania zmlúv, objednávok tovaru, služieb a faktúr za tovary a služby v Centre voľného času v Dunajskej Strede bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2020/5,
- Kontrola tvorby a použitia sociálneho fondu v Základnej škole Smetanov háj 286/9 bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2020/6/1,
- Kontrola tvorby a použitia sociálneho fondu v Základnej škole Gyulu Szabóa s vyučovacím jazykom maďarským bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2020/6/2,
- Kontrola tvorby a použitia sociálneho fondu v Základnej škole Ármina Vámbéryho s vyučovacím jazykom maďarským bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2020/6/3,
- Kontrola tvorby a použitia sociálneho fondu v Základnej škole Zoltána Kodálya s vyučovacím jazykom maďarským bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2020/6/4,

- Kontrola tvorby a použitia sociálneho fondu v Základnej škole Jilemnického ulica 204/11 bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2020/6/5,
- Kontrola dodržiavania Všeobecne záväzného nariadenia Mesta Dunajská Streda č. 12/2009, ktorým sa určujú miesta a podmienky pre vylepovanie plagátov na území Mesta Dunajská Streda bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2020/7,
- Kontrola výkonu základnej finančnej kontroly na mestskom úrade bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2020/8,
- Kontrola správy dane za psa bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2020/9,
- Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva v Dunajskej Strede za I.polrok 2020 bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2020/10.

Celkovo bolo vykonaných 14 kontrol, z toho pri 4-och kontrolách neboli zistené nedostatky a pri 10-ich kontrolách boli zistené nedostatky.

Prehľad o výsledkoch kontrol podľa zamerania:

Zameranie kontroly	Spolu	Správa bez zistení	Správa so zistením
Kontrola plnenia uznesení MsZ	2	2	0
Kontrola evidencie a vybavovania sťažností a petícií	1	1	0
Kontrola zverejňovania zmlúv, objednávok tovaru, služieb a faktúr za tovary a služby	2	0	2
Kontrola správy a vedenia pokladničných operácií	1	0	1
Kontrola tvorby a použitia sociálneho fondu	5	0	5
Kontrola dodržiavania VZN	1	0	1
Kontrola správy dane za psa	1	1	0
Kontrola výkonu základnej finančnej kontroly	1	0	1

Prierezová štruktúra uskutočnených kontrol je nasledovná:

- 5 kontrol bolo vykonaných na mestskom úrade, pri 4-ich kontrolách neboli zistené nedostatky a pri jednej kontrole bol zistený nedostatok,
- 1 kontrola bola vykonaná v mestskej polícii, kontrolou boli zistené nedostatky
- 1 kontrola bola vykonaná v príspevkovej organizácii mesta (Mestské kultúrne stredisko Benedeka Csaplára v Dunajskej Strede), kontrolou boli zistené nedostatky a
- 7 kontrol bolo vykonaných v rozpočtových organizáciách mesta (Základná umelecká škola v Dunajskej Strede, Centrum voľného času v Dunajskej Strede, Základná škola Jilemnického ulica 204/11, Základná škola Smetanov háj 286/9, Základná škola Zoltána Kodályya s vyučovacím jazykom maďarským, Základná škola Árpina Vámbéryho s vyučovacím jazykom maďarským a Základná škola Gyulu Szabóa s vyučovacím jazykom maďarským), 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. 282/2002 Z. z. ktorým sa upravujú niektoré podmienky držania psov v znení neskorších predpisov,
- č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde a o zmene a doplnení zákona č. 286/1992 Zb. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov a
- 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 záväzné nariadenie Mesta Dunajská Streda č. 12/2009 v znení neskorších zmien, ktorým sa určujú miesta a podmienky pre vylepovanie plagátov na území Mesta Dunajská Streda,
- Všeobecne záväzného nariadenia Mesta Dunajská Streda č. 16/2018 zo dňa 11. decembra 2018 o dani z nehnuteľností, dani za psa, dani za predajné automaty a dani za nevýherné hracie prístroje na území mesta Dunajská Streda a
- Internej smernice č. 01/2016 – Obeh účtovných dokladov a vykonávanie finančnej kontroly v podmienkach mesta Dunajská Streda zo dňa 07.03.2016 v 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, objednávok a zmlúv,
- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia ustanovení Internej smernice č. 1/2016 ohľadne vedenia pokladničnej knihy, dodržiavania pokladničného limitu a výšky zostatku hotovosti pokladne ,
- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia ustanovení VZN č. 12/2009 v oblasti výpočtu výšky poplatkov za umiestnenie plagátov,
- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia ustanovení zákona o sociálnom fonde v oblasti čerpania sociálneho fondu služby,
- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia ustanovení zákona o finančnej kontrole a audite v oblasti výkonu základnej finančnej kontroly.

2. Výkon iných odborných činností

Okrem výkonu kontrolnej činnosti v súlade so zákonom o obecnom zriadení som vypracoval a na 13. zasadnutí mestského zastupiteľstva predložil odborné stanovisko k návrhu záverečnému účtu mesta Dunajská Streda za rok 2019. Odborné stanovisko k návrhu programového rozpočtu mesta na rok 2021 a k návrhu viacročného rozpočtu mesta na roky 2022-2023 bolo predložené na 17. zasadnutí mestského zastupiteľstva.

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.

Na rokovanie mestského zastupiteľstva dňa 26.09.2020 bolo spracované a predložené stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu pre prijatie investičného úveru a stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu pre prijatie bezúročnej finančnej výpomoci z Ministerstva financií Slovenskej republiky, ako kompenzácie výpadku dane, spôsobeného predovšetkým pandémiou ochorenia COVID-19.

Hlavný kontrolór zabezpečuje plnenie úloh v súlade so zákonom č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov. V súvislosti s touto agendou nebolo v roku 2020 prijaté žiadne podanie.

V Dunajskej Strede, dňa 09.03.2021

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 09.03.2021 a odporúča ju vziať na vedomie.

Vypracoval: Ing. Zoltán Fekete, hlavný kontrolór