

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2022

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 2022. Správa poskytuje súhrnnú informáciu o vykonávaní kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra a o plnení ďalších úloh a odborných činností za rok 2022.

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 2022 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 2022, schváleného uznesením mestského zastupiteľstva č. 549/2022/28 zo dňa 11. januára 2022 a Plánu kontrolnej činnosti na II.polrok 2022, schváleného uznesením mestského zastupiteľstva č. 627/2022/32 zo dňa 28. júna 2022 boli vykonané nasledovné kontroly:

- Kontrola evidencie a vybavovania sťažností a petícií na Mestskom úrade v Dunajskej Strede bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2022/1,
- Kontrola plnenia opatrení, prijatých na základe výsledkov kontroly systému podpory subjektov verejnej správy v oblasti všeobecne prospešných a verejnoprospešných služieb a účelov v meste Dunajská Streda vykonanou Najvyšším kontrolným úradom SR v roku 2019 bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2022/2,
- Kontrola inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v Základnej umeleckej škole Dunajská Streda bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2022/3,
- Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva v Dunajskej Strede za II.polrok 2021 bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2022/4,
- Kontrola zákonného, správneho a úplného zverejňovania povinne zverejňovaných zmlúv a faktúr na Mestskom úrade v Dunajskej Strede bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2022/5,
- Kontrola inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v Základnej škole Zoltána Kodálya s vyučovacím jazykom maďarským v Dunajskej Strede bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2022/6,
- Kontrola inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v Základnej škole Árpáda Vámbéryho s vyučovacím jazykom maďarským v Dunajskej Strede bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2022/7,
- Kontrola inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v Základnej škole Smetanov háj 286/9 v Dunajskej Strede bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2022/8,
- Kontrola rozpočtového hospodárenia v Zariadení pre seniorov Dunajská Streda bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2022/9,

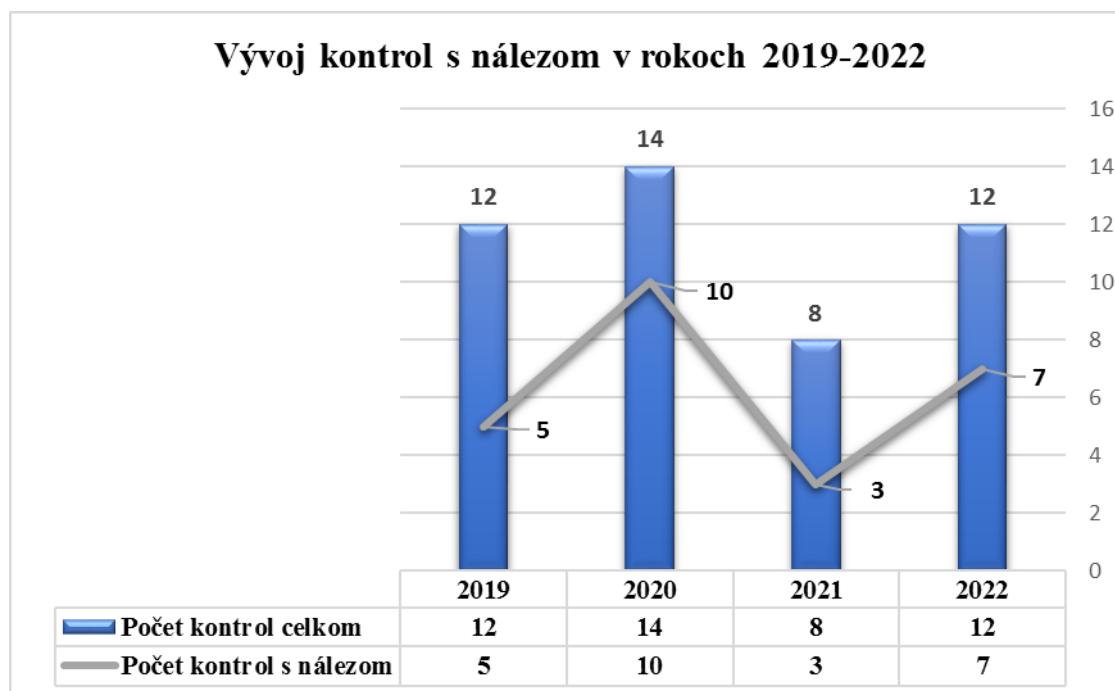
- Kontrola tvorby a čerpania rezervného fondu Mesta Dunajská Streda bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2022/10,
- Kontrola správnosti tvorby a použitia sociálneho fondu na Mestskom úrade v Dunajskej Strede bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2022/11 a
- Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva v Dunajskej Strede za I.polrok 2022 bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2022/12.

Celkovo bolo vykonaných 12 kontrol, z toho pri 5-och kontrolách neboli zistené nedostatky a pri 7-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 a faktúr za tovary a služby	1	0	1
Kontrola plnenia opatrení, prijatých na základe výsledkov kontroly NKÚ	1	1	0
Kontrola inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov	4	0	4
Kontrola rozpočtového hospodárenia	1	0	1
Kontrola tvorby a použitia sociálneho fondu	1	0	1
Kontrola tvorby a čerpania rezervného fondu	1	1	0

Dole uvedený graf zobrazuje počet vykonaných kontrol a počet kontrol so zisteniami v období 2019-2022.



Prierezová štruktúra uskutočnených kontrol je nasledovná:

- 7 kontrol bolo vykonaných na mestskom úrade, pri štyroch kontrolách neboli zistené nedostatky a pri troch kontrolách boli zistené nedostatky,
- 5 kontrol bolo vykonaných v rozpočtových organizáciách mesta (Základná umelecká škola v Dunajskej Strede, Základná škola Smetanov háj 286/9, Základná škola Zoltána Kodálya s vyučovacím jazykom maďarským, Základná škola Ármina Vámbéryho s vyučovacím jazykom maďarským a Zariadenie pre seniorov Dunajská Streda), pri všetkých kontrolách boli zistené nedostatky.

Podiel kontrol podľa oblastí činnosti na celkovom počte kontrol v roku 2022 zaznamenáva nižšie uvedený graf:



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. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- 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 na dodržiavanie ustanovení

- Smernice č. 1/2017 o vybavovaní sťažností v podmienkach samosprávy mesta Dunajská Streda zo dňa 22.05.2017,

- Kolektívnej zmluvy zo dňa 30.12.2019 v znení neskorších dodatkov a
- Rozpočtových pravidiel pre rozpočtové a príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Dunajská Streda zo dňa 28.06.2016 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 zmlúv,
- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia ustanovení zákona o účtovníctve v oblasti inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov,
- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia ustanovení zákona o sociálnom fonde v oblasti tvorby sociálneho fondu a
- 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 29. zasadnutie mestského zastupiteľstva, konaného dňa 29.marca 2022 predložil odborné stanovisko k návrhu záverečnému účtu mesta Dunajská Streda za rok 2021.

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.

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 2022 prijaté žiadne podanie.

V Dunajskej Strede, dňa 29.03.2023

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.

Predkladanú správu Mestská rada Dunajská Streda prerokovala na svojom zasadnutí dňa 28.03.2023 a odporúča ju vziať na vedomie.

Materiál vypracoval: Ing. Zoltán Fekete, hlavný kontrolór