

A főellenőr 2015. évi ellenőrző tevékenysége

A 2015. évi ellenőrző tevékenységet a főellenőr a községi önkormányzatokról szóló 369/1990. sz. törvény, valamint a pénzügyi ellenőrzésről és auditról, valamint egyes törvények módosításáról szóló 502/2001. sz. törvény rendelkezéseivel összhangban végezte.

A képviselő-testület rendszeresen elfogadja a főellenőr Ellenőrzési tevékenységének tervét, amelyet a 2015. év I. félévére vonatkozóan 2015. 02.10-én a 40/2015/3. sz. határozattal, 2015. év II. félévére vonatkozóan 2015.09.29-én 144/2015/8. sz- határozattal fogadott el. E tervek alapján az alábbi ellenőrzésekre került sor:

- A költségvetési forrásokkal való gazdálkodás ellenőrzése a dunaszerdahelyi Művészeti Alapiskolában,
- A nyilvántartás és a panaszügyintézés ellenőrzése a Dunaszerdahelyi Városi Hivatalban
- A dunaszerdahelyi képviselő-testületi határozatok teljesítésének ellenőrzése a 2014. év II. félévére vonatkozóan
- A parkolóautomaták átvételének ellenőrzése a Dunaszerdahelyi Parkolási Szövetkezet és a Municipal Real Estate Dunajská Streda, s.r.o. társaság között a parkolóhelyek és parkolóautomaták bérletéről szóló, 2011.03.30-án megkötött szerződés érvényességének lejártát követően,
- A 2014. decemberében és 2015. januárjában befejezett ellenőrzések eredményei alapján elfogadott intézkedések teljesítésének ellenőrzése,
- Étkezési utalványok vásárlásának és felhasználásának ellenőrzése a Dunaszerdahelyi Városi Hivatalban,
- A dunaszerdahelyi képviselő-testületi határozatok teljesítésének ellenőrzése a 2015. év I. félévére vonatkozóan
- A Dunaszerdahely Város fenntartásában álló Idősek Otthonában igénybe vehető szociális szolgáltatások köréről és térítési díjáról szóló, 2014. 04. 08-án elfogadott 6/2014. sz. önkormányzati rendelet betartásának ellenőrzése
- Az előzetes pénzügyi ellenőrzés elvégzésének vizsgálata a pénzügyi ellenőrzésről és belső auditról szóló 502/2001. sz. törvény alapján a Dunaszerdahelyi Városi Hivatalban,
- A 2015. szeptemberében befejezett ellenőrzések eredményei alapján elfogadott intézkedések teljesítésének ellenőrzése és
- A polgármester által 2015. I. félévében kiadott utasítások betartásának ellenőrzése

A városi képviselő-testület 2014.02.11-i 38/591/2014. sz. határozata alapján a 2015-ben meghirdetett nyilvános pályázatokat ellenőriztük, és a képviselő-testület 2013.10.01-i 35/539/2013. sz. határozata alapján a Municipal Real Estate s.r.o. társaságban ellenőriztük a közpénzekkel való gazdálkodást.

Az ellenőrzések eredményéről 2015.09.29-én és 2016.02.16-án jelentést nyújtottunk be, amelyet a képviselő-testület 143/2015/8. sz. és 201/2016/10. sz. határozatával tudomásul vett.

A 2015-es évre vonatkozóan összesen 17 ellenőrzést végeztünk, ezek közül:

- 10 ellenőrzést jegyzőkönyvileg zártunk le, azaz nem találtunk hiányosságot,
- 7 ellenőrzésről jelentés készült, azaz hiányosságokat állapítottunk meg,

A megvalósított ellenőrzések áttekintése a következő:

- 11 ellenőrzést végeztünk a városi hivatalban, ezek közül 7 ellenőrzést jegyzőkönyvileg, 4 ellenőrzést jelentéssel zártunk,
- 1 ellenőrzést a város dotációs szervezeténél végeztünk (Dunaszerdahelyi Városi Művelődési Központ), amely jegyzőkönyvvel zárult,
- 3 ellenőrzést a város költségvetési szervezeteinél végeztünk (Idősek otthona, Művészeti Alapiskola), ezek közül 1 ellenőrzést jegyzőkönyvileg, 2 ellenőrzést pedig jelentéssel zártunk,
- 2 ellenőrzést gazdasági társaságnál végeztünk, ezek közül 1 ellenőrzést jegyzőkönyvileg, 1 ellenőrzést pedig jelentéssel zártunk.

Az ellenőrzések elsődlegesen a következő törvények betartásának ellenőrzésére irányultak:

- a községi önkormányzatokról szóló 369/1990. sz. törvény,
 - a pénzügyi ellenőrzésről és auditról, valamint egyes törvények módosításáról szóló 502/2001. sz. törvény,
 - a 431/2002. sz. számviteli törvény,
 - a községek vagyonáról szóló 138/1991. sz. törvény,
 - A Munka Törvénykönyve,
 - az információkhoz való szabad hozzáférésről és egyes törvények módosításáról és kiegészítéséről szóló 211/2000. sz. törvény,
 - a 131/2010. sz. temetkezési törvény
 - a közbeszerzésről és egyes törvények módosításáról szóló 25/2006. sz. törvény
- és a Dunaszerdahely Város fenntartásában álló Idősek Otthonában igénybe vehető szociális szolgáltatások köréről és térítési díjáról szóló, 2014. 04. 08-án elfogadott 6/2014. sz. önkormányzati rendelet, valamint Dunaszerdahely Város belső szabályzata, amely a természetes és jogi személyek panaszainak befogadásáról, nyilvántartásáról, ügyintézéséről és ellenőrzéséről szól Dunaszerdahely Város körülményei között.

Az elvégzett ellenőrzések megállapításait a következőképpen lehet osztályozni:

- a Munka Törvénykönyve vonatkozó rendelkezéseinek megsértésével kapcsolatos megállapítások az étkezési utalványok biztosításával kapcsolatban,
- az információszabadságról szóló törvény rendelkezéseinek megsértésével kapcsolatos megállapítások a számlák, szerződések és megrendelések kötelező közzétételével kapcsolatban,
- a 6/2014. sz. önkormányzati rendelet vonatkozó rendelkezéseinek megsértésével kapcsolatos megállapítások a bérleti szerződésekkel kapcsolatban,
- a temetkezési törvény rendelkezéseinek megsértésével kapcsolatos megállapítások a temetői szolgáltatások díjszabásával kapcsolatban,

- a pénzügyi ellenőrzésről és belső auditról törvény rendelkezéseinek megsértésével kapcsolatos megállapítások az előzetes pénzügyi ellenőrzés elvégzésével kapcsolatban,

Az ellenőrzések eredményei alapján az ellenőrzött szervezetek vezetőit köteleztük arra, hogy konkrét intézkedéseket tegyenek a megállapított hiányosságok és azok okának orvoslására és arra, hogy jelentést tegyenek azok teljesítéséről.