

A főellenőr 2016. évi ellenőrző tevékenysége

A 2016. évi ellenőrző tevékenységet a főellenőr a községi önkormányzatokról szóló 369/1990. sz. törvény, valamint a pénzügyi ellenőrzésről és auditról, valamint egyes törvények módosításáról szóló 357/2015. sz. törvény rendelkezéseivel összhangban végezte.

A képviselő-testület rendszeresen elfogadja a főellenőr Ellenőrzési tevékenységének tervét, amelyet a 2016. év I. félévére vonatkozóan 2016. 02.16-án a 203/2016/10. sz. határozattal, 2016. év II. félévére vonatkozóan 2016.09.27-én 300/2016/14. sz. határozattal fogadott el, majd 2016.12.06-i 345/2016/16. sz. határozattal módosított. E tervek alapján az alábbi ellenőrzésekre került sor:

- A 2016.01.13-án befejezett ellenőrzés eredményei alapján elfogadott intézkedések teljesítésének ellenőrzése a dunaszerdahelyi Idősek Otthonában az Ellenőrzés eredményéről szóló 2016/1. sz. jelentéssel zárult,
- A nyilvántartás és a panaszügyintézés ellenőrzése a Dunaszerdahelyi Városi Hivatalban az Ellenőrzés eredményéről szóló 2016/2. sz. jelentéssel zárult,
- A pénztári műveletek ellenőrzése a Dunaszerdahelyi Városi Hivatalban az Ellenőrzés eredményéről szóló 2016/3. sz. jelentéssel zárult,
- A 2015. II. félévében elfogadott képviselő-testületi határozatok teljesítésének ellenőrzése az Ellenőrzés eredményéről szóló 2016/4. sz. jelentéssel zárult,
- A házi gondozó szolgálat térítési díjából származó bevételek ellenőrzése az Ellenőrzés eredményéről szóló 2016/5. sz. jelentéssel zárult,
- A szociális alap képzésének és felhasználásának ellenőrzése a Dunaszerdahelyi Városi Hivatalban az Ellenőrzés eredményéről szóló 2016/6. sz. jelentéssel zárult,
- A testkultúra és sport területén a város költségvetéséből nyújtott dotációk elszámolásának ellenőrzése a 2015.04.28-i 82/2015/5. sz. határozat értelmében az Ellenőrzés eredményéről szóló 2016/7. sz. jelentéssel zárult,
- A Dunaszerdahely város területén működő művészeti alapiskolát, óvodát és oktatási intézményeket látogató tanulók és gyermekek után működésre és bérköltségekre 2015-ben nyújtandó dotáció megállapításáról szóló 2015. február 10-én elfogadott 2/2015. sz. önkormányzati rendelet betartásának ellenőrzése az Ellenőrzés eredményéről szóló 2016/9. sz. jelentéssel zárult,
- Az alapvető pénzügyi ellenőrzés elvégzésének vizsgálata a pénzügyi ellenőrzésről és belső auditról szóló 357/2015. sz. törvény alapján a Dunaszerdahelyi Városi Hivatalban az Ellenőrzés eredményéről szóló 2016/10. sz. jelentéssel zárult,
- A hűségkártya-tulajdonosoknak nyújtott kedvezmények ellenőrzése a Smetana ligeti Alapiskolában az Ellenőrzés eredményéről szóló 2016/11/1. sz. jelentéssel zárult,
- A hűségkártya-tulajdonosoknak nyújtott kedvezmények ellenőrzése a Kodály Zoltán Magyar Tanítási Nyelvű Alapiskolában az Ellenőrzés eredményéről szóló 2016/11/2. sz. jelentéssel zárult,

- A hűségkártya-tulajdonosoknak nyújtott kedvezmények ellenőrzése a Vámbéry Ármin Magyar Tanítási Nyelvű Alapiskolában az Ellenőrzés eredményéről szóló 2016/11/3. sz. jelentéssel zárult,
- A hűségkártya-tulajdonosoknak nyújtott kedvezmények ellenőrzése a Szabó Gyula Magyar Tanítási Nyelvű Alapiskolában az Ellenőrzés eredményéről szóló 2016/11/4. sz. jelentéssel zárult,
- A hűségkártya-tulajdonosoknak nyújtott kedvezmények ellenőrzése a Jilemnický utcai Alapiskolában az Ellenőrzés eredményéről szóló 2016/11/5. sz. jelentéssel zárult,
- A hűségkártya-tulajdonosoknak nyújtott kedvezmények ellenőrzése a dunaszerdahelyi Szabadidőközpontban az Ellenőrzés eredményéről szóló 2016/11/6. sz. jelentéssel zárult,
- A nemzeti kisebbségi nyelvek használatáról szóló 184/1999. sz. törvény betartásának ellenőrzése a városi hivatalban az Ellenőrzés eredményéről szóló 2016/12. sz. jelentéssel zárult,
- A közpénzekkel való gazdálkodás ellenőrzése a Csaplár Benedek Városi Művelődési Központban az Ellenőrzés eredményéről szóló 2016/13. sz. jelentéssel zárult,
- A közutak téli karbantartásának ellenőrzése - hóeltakarítás, síkosságmentesítés, járdák kézi tisztítása, valamint a 2016.02.16-án befejezett ellenőrzés eredményei alapján elfogadott intézkedések teljesítésének ellenőrzése a Municipal Real Estate Dunajská Streda, s.r.o. társaságnál az Ellenőrzés eredményéről szóló 2016/14. sz. jelentéssel zárult,
- A 2016.01.13-án és a 2016.01.26-án befejezett ellenőrzés eredményei alapján elfogadott intézkedések teljesítésének ellenőrzése a városi hivatalban az Ellenőrzés eredményéről szóló 2016/15. sz. jelentéssel zárult,
- A 2016. I. félévében elfogadott képviselő-testületi határozatok teljesítésének ellenőrzése az Ellenőrzés eredményéről szóló 2016/16. sz. jelentéssel zárult,

A városi képviselő-testület 2014.02.11-i 38/591/2014. sz. határozata alapján a 2016.01.01-től 2016.11.30-ig meghirdetett nyilvános versenypályázatok ellenőrzésére került sor, amely az Ellenőrzés eredményéről szóló 2016/8. sz. jelentéssel zárult.

A 2016-es évre vonatkozóan összesen 21 ellenőrzést végeztünk, ezek közül 8 ellenőrzés esetében nem állapítottunk meg hiányosságokat, míg 13 ellenőrzés esetében igen.

A megvalósított ellenőrzések áttekintése a következő:

- 12 ellenőrzésre került sor a városi hivatalban, ezek közül 6 ellenőrzés esetében nem állapítottunk meg hiányosságokat, míg 6 ellenőrzés esetében igen.
- 7 ellenőrzésre került sor a város költségvetési szervezeteinél (Idősek otthona, 5 alapiskola és a szabadidőközpont), ezek közül 1 ellenőrzés esetében nem állapítottunk meg hiányosságokat, míg 6 ellenőrzés esetében igen.
- 1 ellenőrzést tartottunk a város dotációs szervezeténél (Dunaszerdahelyi Városi Művelődési Központ), itt hiányosságokat tártunk fel és
- 1 ellenőrzést tartottunk a Municipal Real Estate Dunajská Streda, s.r.o. gazdasági társaságnál, ahol nem találtunk hiányosságokat.

Az ellenőrzések elsődlegesen a következő törvények betartásának ellenőrzésére irányultak:

- a panasztételről szóló 9/2010. sz. törvény,
- a petíciós jogról szóló 85/1990. sz. törvény,
- a szociális alapról szóló 152/1994. sz. törvény,
- a községi önkormányzatokról szóló 369/1990. sz. törvény,
- a pénzügyi ellenőrzésről és auditról, valamint egyes törvények módosításáról szóló 357/2015. sz. törvény,
- a közigazgatás költségvetési szabályairól és egyes törvények módosításáról szóló 523/2004. sz. törvény
- a 431/2002. sz. számviteli törvény,
- a nemzeti kisebbségi nyelvek használatáról szóló 184/1999. sz. törvény,
- a községek vagyonáról szóló 138/1991. sz. törvény,
- A Munka Törvénykönyve,
- az 513/1991. sz. Kereskedelmi Törvénykönyv,

és

a 2014.04.08-án elfogadott 4/2014. sz. önkormányzati rendelet betartására a terepi szociális szolgáltatások nyújtásának mértékéről és feltételeiről, valamint térítési díjáról, a 2015. 02.10-én elfogadott 1/2015- sz. önkormányzati rendelet betartására a város költségvetéséből a Dunaszerdahelyváros területén működő jogi személyeknek és vállalkozó természetes személyeknek nyújtott dotáció feltételeiről, a 2015. február 10-én elfogadott 2/2015. sz. önkormányzati rendelet betartására a Dunaszerdahely város területén működő művészeti alapiskolát, óvodát és oktatási intézményeket látogató tanulók és gyermekek után működésre és bérköltségekre nyújtott dotáció 2015-ös évre történő megállapításáról, a 2015. november 24-én elfogadott 21/2015. sz. önkormányzati rendelet betartására a Dunaszerdahely Város fenntartásában álló nevelési-oktatási intézményekben és közoktatási létesítményekben fizetendő térítési díjak összegének meghatározásáról, A Dunaszerdahely Hűségkártya kiadásának és használatának alapelvei és a 01/2016. sz.belső irányelv betartásának ellenőrzése - A számviteli bizonylatok forgalma és pénzügyi ellenőrzés végzése Dunaszerdahely Város körülményei között

Az elvégzett ellenőrzések megállapításait a következőképpen lehet osztályozni:

- a panasztételről szóló 9/2010. sz. törvény megsértésével kapcsolatos ellenőrzés megállapításai a panaszok vizsgálatának eredményéről szóló tájékoztatás területén,
- a szociális alapról szóló 152/1994. sz. törvény megsértésével kapcsolatos ellenőrzés megállapításai a szociális alap képzése területén
- a pénzügyi ellenőrzésről és belső auditról szóló 357/2015. sz. törvény rendelkezéseinek megsértésével kapcsolatos megállapítások az előzetes pénzügyi ellenőrzés területén,
- a kisebbségi nyelvek használatáról szóló 184/1999. sz. törvény rendelkezéseinek megsértésével kapcsolatos megállapítások a magyar nyelv hivatali használata és a magyar nyelvű tájékoztatás területén,
- a 431/2002. sz. számviteli törvény rendelkezéseinek megsértésével kapcsolatos megállapítások a leltárkészítés területén,
- a 1/2015. sz. önkormányzati rendelet vonatkozó rendelkezéseinek megsértésével kapcsolatos megállapítások a dotációk felhasználása és elszámolása területén,

- a 21/2015. sz. önkormányzati rendelet vonatkozó rendelkezéseinek és a Dunaszerdahely Hűségkártya kiadásának és használatának alapelvei megsértésével kapcsolatos megállapítások a hűségkártya-tulajdonosoknak nyújtott kedvezmények területén és
- a 01/2016. sz. belső előírás vonatkozó rendelkezéseinek megsértésével kapcsolatos megállapítások a készpénz biztonságos kezelésével kapcsolatban,

Dunaszerdahely, 2017.02. 15.

Ing. Fekete Zoltán
főellenőr