



### A főellenőr 2018. évi ellenőrző tevékenysége

A 2018. évi ellenőrző tevékenységet a főellenőr 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 2018. év I. félévére vonatkozóan 2018.02.20-án a 535/2018/25. sz. határozattal fogadta el, majd 2018.06.26-án az 595/2018/28 sz. alatt módosította, a 2018. év II. félévére vonatkozóan 2018.09.18-án 615/2018/29. sz. határozattal fogadott el. E tervek alapján az alábbi ellenőrzésekre került sor:

- Az étkezési hozzájárulás ellenőrzése a iskolai étkezdékben az Vámbéry Ármin Alapiskolában, amely az Ellenőrzés eredményéről szóló 2018/1/1 sz. jelentéssel zárult.
- Az étkezési hozzájárulás ellenőrzése a iskolai étkezdékben a Kodály Zoltán Alapiskolában, amely az Ellenőrzés eredményéről szóló 2018/1/2 sz. jelentéssel zárult.
- Az étkezési hozzájárulás ellenőrzése a iskolai étkezdékben a Jilemnický utcai Alapiskolában, amely az Ellenőrzés eredményéről szóló 2018/1/3 sz. jelentéssel zárult,
- Az étkezési hozzájárulás ellenőrzése a iskolai étkezdékben a Szabó Gyula Alapiskolában, amely az Ellenőrzés eredményéről szóló 2018/1/4 sz. jelentéssel zárult,
- Az étkezési hozzájárulás ellenőrzése a iskolai étkezdékben a Smetana ligeti Alapiskolában, amely az Ellenőrzés eredményéről szóló 2018/1/5 sz. jelentéssel zárult,
- A nyilvántartás és a panaszügyintézés ellenőrzése a Dunaszerdahelyi Városi Hivatalban az ellenőrzés eredményéről szóló 2018/2 sz. jelentéssel zárult,
- A 2017. II. félévében elfogadott képviselő-testületi határozatok teljesítésének ellenőrzése az Ellenőrzés eredményéről szóló 2018/3. sz. jelentéssel zárult,
- A megrendelések ellenőrzése, vagyontárgyak, anyag, áruk, munkák, szolgáltatások beszerzésének és a szállítói számláknak az ellenőrzése a Dunaszerdahelyi Városi Hivatalban az ellenőrzés eredményéről szóló 2018/4 sz. jelentéssel zárult.
- A Dunaszerdahely Város által megvalósított beruházás - Dunaszerdahelyen az Október utcai úttest és járda felújításának az ellenőrzése az ellenőrzés eredményéről szóló 2018/5 sz. jelentéssel zárult.
- Dunaszerdahely város vagyonának a 2017-es évben megvalósult szerződéses átruházására irányuló ellenőrzés az Ellenőrzés eredményéről szóló 2018/7. sz. jelentéssel zárult,
- A Dunaszerdahely város területén található városi tulajdonú temetőekben lévő sírhelyek bérbeadásának ellenőrzése a 2017-es vizsgált évben az Ellenőrzés eredményéről szóló 2018/8. sz. jelentéssel zárult,
- Azon intézkedések végrehajtásának ellenőrzése, amelyet a főellenőr által 2017-ben a Dunaszerdahelyi Városi Hivatalban végzett ellenőrzések során megállapított hiányosságok orvoslására fogadtak el, az ellenőrzés eredményéről szóló 2018/9/1 sz. jelentéssel zárult.
- Azon intézkedések végrehajtásának ellenőrzése, amelyet a főellenőr által 2017-ben a THERMALPARK DS, a.s. társaságnál végzett ellenőrzések során megállapított

hiányosságok orvoslására fogadtak el, az ellenőrzés eredményéről szóló 2018/9/2 sz. jelentéssel zárult.

Fax: 031/552 71 42  
0918/607338

E-mail:  
zoltan.fekete@dunstreda.eu

2

- Azon intézkedések végrehajtásának ellenőrzése, amelyet a főellenőr által 2017-ben a Municipal Real Estate Dunajská Streda, s.r.o. társaságnál végzett ellenőrzések során megállapított hiányosságok orvoslására fogadtak el, az ellenőrzés eredményéről szóló 2018/9/3 sz. jelentéssel zárult.
- Azon intézkedések végrehajtásának ellenőrzése, amelyet a főellenőr által 2017-ben a dunaszerdahelyi Művészeti Alapiskolában végzett ellenőrzések során megállapított hiányosságok orvoslására fogadtak el, az ellenőrzés eredményéről szóló 2018/9/4 sz. jelentéssel zárult.
- Azon intézkedések végrehajtásának ellenőrzése, amelyet a főellenőr által 2017-ben a dunaszerdahelyi Szabadidőközpontban végzett ellenőrzések során megállapított hiányosságok orvoslására fogadtak el, az ellenőrzés eredményéről szóló 2018/9/5 sz. jelentéssel zárult,
- Azon intézkedések végrehajtásának ellenőrzése, amelyet a főellenőr által 2017-ben a dunaszerdahelyi Smetana ligeti Alapiskolában végzett ellenőrzések során megállapított hiányosságok orvoslására fogadtak el, az ellenőrzés eredményéről szóló 2018/9/6 sz. jelentéssel zárult,
- Azon intézkedések végrehajtásának ellenőrzése, amelyet a főellenőr által 2017-ben a dunaszerdahelyi Jilemnický utcai Alapiskolában végzett ellenőrzések során megállapított hiányosságok orvoslására fogadtak el, az ellenőrzés eredményéről szóló 2018/9/7 sz. jelentéssel zárult,
- A 2014.6.24-én elfogadott, a taxiszolgálat üzemeltetésének részletszabályairól szóló 9/2014. sz. önkormányzati rendelet betartásának ellenőrzése az ellenőrzés eredményéről szóló 2018/10 sz. jelentéssel zárult,
- A 2018. I. félévében elfogadott képviselő-testületi határozatok teljesítésének ellenőrzése az Ellenőrzés eredményéről szóló 2018/11. sz. jelentéssel zárult,
- A 2017. évi költségvetési gazdálkodás ellenőrzése a Vámbéry Ármin Alapiskolában az Ellenőrzés eredményéről szóló 2018/12/1. sz. jelentéssel zárult,
- A 2017. évi költségvetési gazdálkodás ellenőrzése a Kodály Zoltán Alapiskolában az Ellenőrzés eredményéről szóló 2018/12/2. sz. jelentéssel zárult,
- A 2017. évi költségvetési gazdálkodás ellenőrzése a Szabó Gyula Alapiskolában az Ellenőrzés eredményéről szóló 2018/12/3. sz. jelentéssel zárult,
- A 2017. évi költségvetési gazdálkodás ellenőrzése a Smetana ligeti Alapiskolában az Ellenőrzés eredményéről szóló 2018/12/4. sz. jelentéssel zárult,
- A 2017. évi költségvetési gazdálkodás ellenőrzése a Jilemnický utcai Alapiskolában az Ellenőrzés eredményéről szóló 2018/12/5. sz. jelentéssel zárult,

A városi képviselő-testület 2014.02.11-i 38/591/2014. sz. határozata alapján a 2017.12.01-től 2018.11.30-ig lezárult nyilvános versenypályázatok ellenőrzésére került sor, amely az Ellenőrzés eredményéről szóló 2018/6. sz. jelentéssel zárult.

A 2018-es évre vonatkozóan összesen 26 ellenőrzést végeztünk, ezek közül 18 ellenőrzés esetében nem állapítottunk meg hiányosságokat, míg 8 ellenőrzés esetében igen.

A megvalósított ellenőrzések áttekintése a következő:

- 9 ellenőrzésre került sor a városi hivatalban, ezek közül 8 ellenőrzés esetében nem állapítottunk meg hiányosságokat, míg egy ellenőrzés esetében igen.
- 14 ellenőrzésre került sor a város költségvetési szervezeteinél (5 alapiskola, Művészeti Alapiskola, a Szabadidőközpont), ezek közül 8 ellenőrzés esetében nem állapítottunk meg hiányosságokat, míg 6 ellenőrzés esetében igen.
- 3 ellenőrzést tartottunk a gazdasági társaságoknál, két esetben nem tártunk fel hiányosságokat, míg egy esetben igen.

Az ellenőrzések az alábbi törvények betartására irányultak:

- a községi önkormányzatokról szóló 369/1990. sz. törvény, - a panasztételről szóló 9/2010. sz. törvény,

Fax: 031/552 71 42

«telefon»

E-mail:

«email»

3

- a petíciós jogról szóló 85/1990. sz. törvény,
- a nemzeti kisebbségi nyelvek használatáról szóló 184/1999. sz. törvény,
- a pénzügyi ellenőrzésről és auditról, valamint egyes törvények módosításáról szóló 357/2015. sz. törvény,
- a 431/2002. sz. számviteli törvény,
- a községek vagyonáról szóló 138/1991. sz. törvény,
- az 513/1991. sz. törvény, Kereskedelmi Törvénykönyv,
- az információkhoz való szabad hozzáférésről és egyes törvények módosításáról és kiegészítéséről szóló 211/2000. sz. törvény,
- a közbeszerzésről és egyes törvények módosításáról szóló 343/2015. sz. törvény,
- az alapiskolák, középiskolák és egyéb közoktatási létesítmények finanszírozásáról szóló 597/2003. sz. törvény
- a közigazgatás költségvetési szabályairól és egyes törvények módosításáról szóló 523/2004. sz. törvény és
- a 2014.6.24-én elfogadott, a taxiszolgalat üzemeltetéséről szóló 9/2014. sz. dunaszerdahelyi önkormányzati rendelet betartása, a 2015. november 24-én elfogadott 21/2015. sz. önkormányzati rendelet betartása a Dunaszerdahely Város fenntartásában álló nevelési-oktatási intézményekben és közoktatási létesítményekben fizetendő térítési díjak összegének meghatározásáról, A városi vagyon szerződéses átruházásáról szóló 6/2010. sz. önkormányzati rendelet betartása, A városi vagyonnal való gazdálkodás alapelveiről szóló 8/2013. sz. önkormányzati rendelet betartása, Dunaszerdahely Város 2015. november 24-én elfogadott 23/2015. sz. önkormányzati rendeletének betartása a Dunaszerdahely város területén lévő temetők üzemeltetési szabályzatáról A 2016.06.29-én elfogadott, a Dunaszerdahely Város fenntartásában álló költségvetési és dotációs szervezetekre vonatkozó költségvetési gazdálkodás szabályainak betartása és a 2016.03.07-én elfogadott, 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 1/2017. sz. belső előírás vonatkozó rendelkezéseinek megsértésével kapcsolatos megállapítások a havária események dokumentálásával kapcsolatban,
- a számviteli törvény rendelkezéseinek megsértésével kapcsolatos megállapítások a számviteli feljegyzések igazolhatósága területén,
- az információs szabadságról szóló törvény rendelkezéseinek megsértésével kapcsolatos megállapítások a számlák adatainak közzétételével kapcsolatban,
- a 21/2015. sz. VZN vonatkozó rendelkezéseinek megsértésével kapcsolatos megállapítások az idegen étkezőknek nyújtott pénzbeli juttatás meghatározásával kapcsolatban,
- a temetőszabályzat vonatkozó rendelkezéseinek megsértésével kapcsolatos megállapítások a Dunaszerdahely Város területén lévő sírhelyek bérleti díjának fizetése területén és
- a Dunaszerdahely Város fenntartásában álló költségvetési és dotációs szervezetekre vonatkozó költségvetési gazdálkodás szabályainak betartása a költségvetési szervezet költségvetésének és változásainak jóváhagyása területén.

Dunaszerdahely, 2019.02.20.

Ing. Fekete Zoltán  
főellenőr

Fax: 031/552 71 42  
«telefon»

E-mail:  
«email»