



A főellenőr 2019. évi ellenőrző tevékenysége

A 2019. 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 2019. év I. félévére vonatkozóan 2019.02.19-én a 55/2019/3. sz. határozattal, 2019. év II. félévére vonatkozóan 2019.09.24-én 151/2019/7. sz. határozattal fogadott el. E tervek alapján az alábbi ellenőrzésekre került sor:

- A 2018. II. félévében elfogadott képviselő-testületi határozatok teljesítésének ellenőrzése az Ellenőrzés eredményéről szóló 2019/1. sz. jelentéssel zárult,
- A nyilvántartás és a panaszügyintézés ellenőrzése a Dunaszerdahelyi Városi Hivatalban az Ellenőrzés eredményéről szóló 2019/2. sz. jelentéssel zárult,
- A szerződések, az árukra és szolgáltatásokra vonatkozó megrendelések és számlák közzétételének ellenőrzése a Dunaszerdahelyi Városi Hivatalban az ellenőrzés eredményéről szóló 2019/3 sz. jelentéssel zárult.
- A pénztári műveletek ellenőrzése a Dunaszerdahelyi Városi Hivatalban az Ellenőrzés eredményéről szóló 2019/4. sz. jelentéssel zárult,
- A Dunaszerdahely Város által megvalósított beruházás (a Kisudvarnoki úti ravatalozó felújítása) ellenőrzése az ellenőrzés eredményéről szóló 2019/5 sz. jelentéssel zárult.
- A nem lakás céljára szolgáló helyiségek alkalmi bérbeadásának ellenőrzése a dunaszerdahelyi Csaplár Benedek Művelődési Központban az ellenőrzés eredményéről szóló 2019/6 sz. jelentéssel zárult.
- A közterület rendeltetéstől eltérő célú használata után fizetendő adó kezelésének ellenőrzése a Csallóközi Vásáron a 2019/7. sz. jelentéssel zárult.
- A tárgyi eszközöknek a Dunaszerdahelyi Városi Hivatal általi nyilvántartásba vételének ellenőrzése a 2019/8. sz. jelentéssel zárult,
- A közigazgatási illetékekről szóló 145/1995. sz. törvény értelmében fizetendő közigazgatási illetékből származó bevételek ellenőrzése a 2019/9. sz. jelentéssel zárult,
- A 2019. I. félévében elfogadott képviselő-testületi határozatok teljesítésének ellenőrzése az Ellenőrzés eredményéről szóló 2019/10. sz. jelentéssel zárult,
- Dunaszerdahely Város 2017. május 16-án elfogadott, a szociális szolgáltatások köréről és részletszabályairól, valamint a Szociális Központban nyújtott szociális szolgáltatások térítési díjáról szóló többször módosított 5/2017. sz. önkormányzati rendelete betartásának ellenőrzése a 2019/11. sz. jelentéssel zárult,
- A pénztárbizonylatok ellenőrzése a Dunaszerdahelyi Városi Hivatalban az Ellenőrzés eredményéről szóló 2019/12. sz. jelentéssel zárult,

Összesen 12 ellenőrzésre került sor, ezek közül 7 ellenőrzés esetében nem állapítottunk meg hiányosságokat, míg 5 ellenőrzés esetében igen.

A megvalósított ellenőrzések áttekintése a következő:

- 10 ellenőrzésre került sor a városi hivatalban, ezek közül 7 ellenőrzés esetében nem állapítottunk meg hiányosságokat, míg 3 ellenőrzés esetében igen.
- 1 ellenőrzést a város dotációs szervezeténél végeztünk (a Csaplár Benedek Városi Művelődési Központ), amely esetében hiányosságot állapítottunk meg és

Fax: 031/552 71 42

www.dunstreda.sk

E-mail:

Telefonszám: 0918/607338

STATISZTIKAI SZÁMJEL / IČO/: 00305383

zoltan.fekete@dunstreda.eu

2

- 1 ellenőrzést a város költségvetési szervezeténél végeztünk (Szociális Szolgáltatóközpont Dunaszerdahely), amely esetében hiányosságot állapítottunk meg.

Az ellenőrzések az alábbi törvények betartására irányultak:

- a községi önkormányzatokról szóló 369/1990. sz. törvény,
- a panasztételről szóló 9/2010. sz. törvény,
- a petíciós jogról szóló 85/1990. sz. törvény,
- a pénzügyi ellenőrzésről és auditról, valamint egyes törvények módosításáról szóló 357/2015. sz. törvény,
- a 431/2002. sz. számviteli törvény,
- 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
- a közigazgatási illetékekről szóló 145/1995. sz. törvény,
- az 40/1964. sz. Polgári Törvénykönyv,
- a közigazgatás költségvetési szabályairól és egyes törvények módosításáról szóló 523/2004. sz. törvény,
- a szociális szolgáltatásokról szóló, valamint az iparszerű vállalkozásokról szóló 455/1991. sz. törvényt módosító 448/2008. sz. törvény,
- a helyi adókról és a települési hulladék, valamint az építési-bontási törmelék után fizetendő díjról szóló 582/2004. törvény,

valamint az alábbi önkormányzati rendeletek betartására irányultak:

- Dunaszerdahely Város 2015. június 23-án elfogadott 14/2015. sz. önkormányzati rendelete a Dunaszerdahely Város tulajdonában lévő nem lakás céljára szolgáló helyiségek alkalmi bérletéért fizetendő bérleti díj megállapításáról,
- Dunaszerdahely Város 2018. december 11-én elfogadott 14/2018. sz. önkormányzati rendelete a közterület rendeltetéstől eltérő célú használata után Dunaszerdahely város területén fizetendő adóról
- Dunaszerdahely Város 2017. május 16-án elfogadott 5/2017. sz. önkormányzati rendelete a szociális szolgáltatások köréről és részletszabályairól, valamint a szociális szolgáltatások térítési díjáról és
- 2016.03.07-én elfogadott, 01/2016. sz. belső irányelv - A számviteli bizonylatok forgalma és pénzügyi ellenőrzés végzése Dunaszerdahely Város körülményei között.

Az elvégzett ellenőrzések megállapításait a következőképpen lehet osztályozni:

- az információs szabadságról szóló törvény rendelkezéseinek megsértésével kapcsolatos megállapítások a számlákról és szerződésekről szóló információk közzététele területén,

- az 1/2016. sz. belső előírás vonatkozó rendelkezéseinek megsértésével kapcsolatos megállapítások a pénztári készpénz felső határával és a készpénzfizetés felső határával kapcsolatban,
- a 14/2015. sz. önkormányzati rendelet vonatkozó rendelkezéseinek megsértésével kapcsolatos megállapítások az alkalmi bérleti szerződésekkel kapcsolatban,
- az 5/2017. sz. önkormányzati rendelet vonatkozó rendelkezéseinek megsértésével kapcsolatos megállapítások a szociális szolgáltatási szerződésre vonatkozó tartalmi és formai követelményekkel kapcsolatban,
- a 14/2018. sz. önkormányzati rendelet vonatkozó rendelkezéseinek megsértésével kapcsolatos megállapítások a közterület-használati adó kiszámításával és az adóalany bejelentési kötelezettségével kapcsolatban.

Dunaszerdahely, 2020.02.28.

Ing. Fekete Zoltán
főellenőr

Fax: 031/552 71 42
Telefonszám: «telefon»

www.dunstreda.sk
STATISZTIKAI SZÁMJEL /IČO/: 00305383

E-mail:
email:-