



A főellenőr 2020. évi ellenőrző tevékenysége

A 2020. 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 2020. év I. félévére vonatkozóan 2020.02.25-én a 221/2020/10. sz. határozattal, 2020. év II. félévére vonatkozóan 2020.09.29-én 302/2020/16. sz. határozattal fogadott el. E tervek alapján az alábbi ellenőrzésekre került sor:

- A 2019. II. félévében elfogadott képviselő-testületi határozatok teljesítésének ellenőrzése az Ellenőrzés eredményéről szóló 2020/1. sz. jelentéssel zárult,
- A nyilvántartás és a panaszügyintézés ellenőrzése a Dunaszerdahelyi Városi Hivatalban az ellenőrzés eredményéről szóló 2020/2 sz. jelentéssel zárult.
- A szerződések, az árukra és szolgáltatásokra vonatkozó megrendelések és számlák közzétételének ellenőrzése a dunaszerdahelyi Művészeti Alapiskolában az ellenőrzés eredményéről szóló 2020/3 sz. jelentéssel zárult,
- A pénztári műveletek ellenőrzése a Dunaszerdahelyi Városi Rendőrségnél az Ellenőrzés eredményéről szóló 2020/4 sz. jelentéssel zárult,
- A szerződések, az árukra és szolgáltatásokra vonatkozó megrendelések és számlák közzétételének ellenőrzése a dunaszerdahelyi Szabadidőközpontban az ellenőrzés eredményéről szóló 2020/5 sz. jelentéssel zárult, A szociális alap képzésének és felhasználásának ellenőrzése a Smetana ligeti Alapiskolában az Ellenőrzés eredményéről szóló 2020/6/1 sz. jelentéssel zárult,
- A szociális alap képzésének és felhasználásának ellenőrzése a Szabó Gyula Alapiskolában az Ellenőrzés eredményéről szóló 2020/6/2 sz. jelentéssel zárult,
- A szociális alap képzésének és felhasználásának ellenőrzése a Vámbéry Ármin Alapiskolában az Ellenőrzés eredményéről szóló 2020/6/3 sz. jelentéssel zárult, - A szociális alap képzésének és felhasználásának ellenőrzése a Kodály Zoltán Alapiskolában az Ellenőrzés eredményéről szóló 2020/6/4 sz. jelentéssel zárult,
- A szociális alap képzésének és felhasználásának ellenőrzése a Jilemnický utcai Alapiskolában az Ellenőrzés eredményéről szóló 2020/6/5 sz. jelentéssel zárult,
- A plakátragasztás feltételeiről szóló 12/2009. sz. önkormányzati rendelet betartásának ellenőrzése az ellenőrzés eredményéről szóló 2020/7 sz. jelentéssel zárult,
- Az előzetes pénzügyi ellenőrzés biztosításának ellenőrzése a Dunaszerdahelyi Városi Hivatalban az Ellenőrzés eredményéről szóló 2020/8. sz. jelentéssel zárult,
- Az ebadó kezelésének ellenőrzése a 2020/9. sz. jelentéssel zárult. A 2020. I. félévében elfogadott képviselő-testületi határozatok teljesítésének ellenőrzése az Ellenőrzés eredményéről szóló 2020/10. sz. jelentéssel zárult,

A fent említett 2020. évi ellenőrzések eredményéről azok teljes befejezését követően főellenőri jelentés előterjesztésére került sor a Dunaszerdahelyi Városi Képviselő-testületnek. E jelentésekben röviden összefoglaltuk az ellenőrzés tárgyával kapcsolatos megállapításokat.

Összesen 14 ellenőrzésre került sor, ezek közül 4 ellenőrzés esetében nem állapítottunk meg hiányosságokat, míg 10 ellenőrzés esetében igen.

E-mail: 0918/607338 ; zoltan.fekete@dunstreda.eu

2

Áttekintés az ellenőrzések eredményéről a téma alapján:

Az ellenőrzés témája	Összesen	Jelentés hiányosságok nélkül	Jelentés hiányosságok megállapításával
A határozatok teljesítésének ellenőrzése	2	2	0
A panaszok és petíciók ügyintézésének ellenőrzése	1	1	0
A szerződések, az árukra és szolgáltatásokra vonatkozó megrendelések és számlák közzétételének ellenőrzése	2	0	2
A pénztári műveletek vezetésének ellenőrzése	1	0	1
A szociális alap képzésének és felhasználásának ellenőrzése	5	0	5
Az önkormányzati rendeletek betartásának ellenőrzése	1	0	1
Az ebadó kezelésének ellenőrzése	1	1	0
Előzetes pénzügyi ellenőrzés biztosításának ellenőrzése	1	0	1

A megvalósított ellenőrzések áttekintése a következő:

- 5 ellenőrzésre került sor a városi hivatalban, ezek közül 4 ellenőrzés esetében nem állapítottunk meg hiányosságokat, míg egy ellenőrzés esetében igen.
- 1 ellenőrzést a városi rendőrségnél végeztünk, amely esetében hiányosságokat állapítottunk meg
- 1 ellenőrzést a város dotációs szervezeténél végeztünk (a Csaplár Benedek Városi Művelődési Központ), amely esetében hiányosságot állapítottunk meg és

- 7 ellenőrzést a város költségvetési szervezeteinél végeztünk (Művészeti Alapiskola, Szabadidőközpont, Jilemnický utcai Alapiskola, Smetana ligeti Alapiskola, Kodály Zoltán Alapiskola, Vámbéri Ármin Alapiskola, Szabó Gyula Alapiskola), az ellenőrzés során hiányosságokat 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 kutyatartás feltételeinek szabályozásáról szóló 282/2002. sz. törvény,
- a szociális alapról valamint a 286/1992. sz. adótörvényt módosító 152/1994. 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:

«telefon»

E-mail:

«email»

3

- A 12/2009. sz. önkormányzati rendelet, amely a plakáthelyek kijelölését és a plakátok elhelyezésének feltételeit szabályozza Dunaszerdahely Város területén,
- Dunaszerdahely Város 2018. december 11-én elfogadott 16/2018. sz. önkormányzati rendelete a Dunaszerdahely város területén fizetendő ingatlanadóról, ebadóról, áruautomata-adóról és játékautomata-adóról 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:

- az információszabadságról szóló törvény rendelkezéseinek megsértésével kapcsolatos megállapítások a számlákról, megrendelésekről és szerződésekről szóló információk közzététele területén,
- az 1/2016. sz. belső előírás vonatkozó rendelkezéseinek megsértésével kapcsolatos megállapítások a készpénzfizetés felső határa és a pénztárban lévő készpénz felső határa tekintetében,
- a 12/2009. sz. önkormányzati rendelet vonatkozó rendelkezéseinek megsértésével kapcsolatos megállapítások a plakátelhelyezés díjának kiszámításával kapcsolatban,
- a szociális alapról szóló törvény megsértésével kapcsolatos ellenőrzés megállapításai a szociális alap felhasználása területén,
- a pénzügyi ellenőrzésről és belső auditról szóló törvény rendelkezéseinek megsértésével kapcsolatos megállapítások az előzetes pénzügyi ellenőrzés területén,

Dunaszerdahelyen, 2021. 03.09-én

Ing. Fekete Zoltán
főellenőr

«telefon»

E-mail:
«email»