



# MESTO DUNAJSKÁ STREDA – DUNASZERDAHELY VÁROSA

## HLAVNÝ KONTROLÓR – FŐELLENŐR

Hlavná 50/16, 929 01 Dunajská Streda

### A főellenőr 2023. évi ellenőrző tevékenységéről szóló jelentés

A 2023. 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 2023. év I. félévére vonatkozóan 2022. december 13-án a 19/2022/2. sz. határozattal, 2023. év II. félévére vonatkozóan 2023. június 27-én 137/2023/6. sz. határozattal fogadott el. E tervek alapján az alábbi ellenőrzésekre került sor:

- A nyilvántartás és a panaszügyintézés ellenőrzése a Dunaszerdahelyi Városi Hivatalban az ellenőrzés eredményéről szóló 2023/1 sz. jelentéssel zárult,
- A városi hivatalban 2021-ben és 2022-ben végzett ellenőrzések által feltárt hiányosságok orvoslására elfogadott intézkedések ellenőrzése az Ellenőrzés eredményéről szóló 2023/2. sz. jelentéssel zárult,
- A városi alkalmazottaknak nyújtott rekreációs juttatás ellenőrzése a 2023/4. sz. jelentéssel zárult.

A szociális alap képzésének és felhasználásának ellenőrzése a Csaplár Benedek Városi Művelődési Központban az Ellenőrzés eredményéről szóló 2023/5 sz. jelentéssel zárult,

- A 2022. II. félévében elfogadott képviselő-testületi határozatok teljesítésének ellenőrzése az Ellenőrzés eredményéről szóló 2023/6. sz. jelentéssel zárult,
- A vagyon és kötelezettségek, valamint ezek különbözete leltárba vételének ellenőrzése a Szabó Gyula Alapiskolában az ellenőrzés eredményéről szóló 2023/7 sz. jelentéssel zárult,
- Az információ iránti kérelmek nyilvántartásának és ügyintézésének ellenőrzése a Dunaszerdahelyi Városi Hivatalban az ellenőrzés eredményéről szóló 2023/8 sz. jelentéssel zárult,
- A városi költségvetési folyó és tőkekiadásainak ellenőrzése (8.2 Játzóterek alprogram) a 2023/9. sz. jelentéssel zárult,

A város költségvetéséből nyújtott pénzeszközök (2.7.4. tőkekiadások) felhasználásának ellenőrzése a Municipal Real Estate Dunajská Streda, s.r.o. társaságnál az ellenőrzés eredményéről szóló 2023/10. sz. jelentéssel zárult.

A pénzügyi és vagyongazdálkodás ellenőrzése a dunaszerdahelyi Jilemnický utcai Alapiskolában az ellenőrzés eredményéről szóló 2023/11 sz. jelentéssel zárult és

- A 2023. I. félévében elfogadott képviselő-testületi határozatok teljesítésének ellenőrzése az Ellenőrzés eredményéről szóló 2023/12. sz. jelentéssel zárult.

A községi önkormányzatokról szóló törvény 18f. § (1) bek. h) pontja szerint:

- Az ételkészítésre vonatkozó alapanyag- és fogyasztási normák, az iskolai étkezdei dokumentáció és az élelmiszer-vásárlás ellenőrzése a GastroDS s.r.o. társaságnál a 2023/3 sz. jelentéssel zárult.

Összesen 12 ellenőrzésre került sor, ezek közül 6 ellenőrzés esetében nem állapítottunk meg hiányosságokat, míg 6 ellenőrzés esetében igen.

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
Az ételkészítésre vonatkozó alapanyag- és fogyasztási normák, az iskolai étkezdei dokumentáció és az élelmiszer-vásárlás ellenőrzése	1	0	1
A rekreációs juttatás ellenőrzése	1	1	0
A tájékoztatás iránti kérelmek ügyintézésének ellenőrzése	1	0	1
A 2021. és 2022. években folytatott ellenőrzések eredményei alapján elfogadott intézkedések teljesítésének ellenőrzése	1	1	0
A vagyon és kötelezettségek, valamint ezek különbözete leltárba vételének ellenőrzése	1	0	1
A pénzügyi és vagyongazdálkodás ellenőrzése	1	0	1
A szociális alap képzésének és felhasználásának ellenőrzése	1	0	1
A városi költségvetési folyó és tőkekiadásainak ellenőrzése	2	1	1

A megvalósított ellenőrzések áttekintése a következő:

- 7 ellenőrzésre került sor a városi hivatalban, ezek közül hat ellenőrzés esetében nem állapítottunk meg hiányosságokat, míg egy ellenőrzés esetében igen.
- 2 ellenőrzést a város költségvetési szervezeténél végeztünk:
  - Szabó Gyula Alapiskola - az ellenőrzés hiányosságokat állapított meg
  - Jilemnický utcai Alapiskola - az ellenőrzés hiányosságokat állapított meg,
- 1 ellenőrzést a város dotációs szervezeténél végeztünk (a Csaplár Benedek Városi Művelődési Központ), amely esetében hiányosságot állapítottunk meg,
- 2 ellenőrzést a város gazdasági társaságainál végeztünk:
  - GastroDS s.r.o. - az ellenőrzés hiányosságokat állapított meg,
  - Municipal Real Estate Dunajská Streda, s.r.o. - az ellenőrzés hiányosságokat állapított meg

Az ellenőrzések az alábbi törvények betartására irányultak: a községi önkormányzatokról szóló 369/1990. sz. törvény, a pénzügyi ellenőrzésről és auditról, valamint egyes törvények módosításáról szóló 357/2015. sz. törvény, a panasztételről szóló 9/2010. sz. törvény, a petíciós jogról szóló 85/1990. 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 közigazgatás költségvetési szabályairól és egyes törvények módosításáról szóló 523/2004. sz. törvény a helyi önkormányzatok költségvetési szabályairól és egyes törvények módosításáról szóló 583/2004 sz. törvény, a nevelésről és oktatásról,

valamint egyes törvények módosításáról szóló 245/2008. sz. törvény (közoktatási törvény) az alapiskolák, középiskolák és egyéb közoktatási létesítmények finanszírozásáról szóló 597/2003. sz. törvény a közbeszerzésről és egyes törvények módosításáról szóló 343/2015. sz. törvény a szociális alapról szóló valamint a 286/1992. sz. adótörvényt módosító 152/1994. sz. törvény, 311/2001. sz. törvény (A Munka Törvénykönyve) a 40/1964. sz. törvény (Polgári Törvénykönyv) és

a 2017.05.22-én elfogadott 1/2017 sz. irányelv rendelkezéseinek betartása, amely a panaszok ügyintézését szabályozza Dunaszerdahely Város körülményei között, Dunaszerdahely Város 2012. május 15-én elfogadott 10/2012. sz., a város költségvetéséből a város által alapított jogi személyeknek nyújtandó dotáció feltételeiről szóló önkormányzati rendeletének betartása, A 2016.06.28-án elfogadott, a Dunaszerdahely Város fenntartásában álló költségvetési és dotációs szervezetekre vonatkozó költségvetési gazdálkodás szabályainak betartása, A SZK Oktatási, Tudományos, Kutatási és Sportminisztériumának 21/2022. sz., a pedagógiai és további dokumentáció vezetéséről szóló rendeletének betartása

Az elvégzett ellenőrzések megállapításait a következőképpen lehet osztályozni:

- az információs szabadságról szóló törvény rendelkezéseinek megsértésével kapcsolatos megállapítások a kérelem alapján történő tájékoztatás területén,
- a SZK Oktatási, Tudományos, Kutatási és Sportminisztériumának az ételkiadó iskolai étkezdékre vonatkozó pénzügyi kerettel való gazdálkodás nyilvántartásának vezetése területét érintő rendeletének megsértésével kapcsolatos megállapítások,
- a számviteli törvény rendelkezéseinek megsértésével kapcsolatos megállapítások a vagyon, kötelezettségek és ezek különbözetének leltárba vétele, valamint a számviteli feljegyzés igazolhatóságának vonatkozásában,
- az információs szabadságról szóló törvény és a Polgári Törvénykönyv rendelkezéseinek megsértésével kapcsolatos megállapítások a számlák közzétételével kapcsolatban,
- az információs szabadságról szóló törvény rendelkezéseinek megsértésével kapcsolatos megállapítások a tájékoztatással kapcsolatban,
- a szociális alapról szóló törvénynek a szociális alap képzésére és felhasználására vonatkozóan elfogadott belső előírás általi megsértésére vonatkozó megállapítások,
- a helyi önkormányzatok költségvetési szabályairól szóló törvény megsértésével kapcsolatos megállapítások a dotációk elszámolásával kapcsolatban és
- a közbeszerzésről szóló törvény megsértésével kapcsolatos megállapítások az összefoglaló jelentés közzétételével kapcsolatban.

Dunaszerdahelyen, 2021. március 20-án

Ing. Fekete Zoltán  
főellenőr