

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2018

V zmysle § 18f ods.1 písm.e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení zákona 369/2004 Z.z. predkladám správu o kontrolnej činnosti za rok 2018.

Kontrolná činnosť v roku 2018 bola vykonávaná v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a zákonom č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Moja činnosť bola zameraná na výkon kontrolnej činnosti a výkon iných odborných činností v súlade so zákonom o obecnom zriadení.

1. Výkon kontrolnej činnosti

Na základe Plánu kontrolnej činnosti na I.polrok 2018, schváleného uznesením mestského zastupiteľstva č. 535/2018/25 dňa 20.02.2018, doplneného v zmysle uznesenia č. 595/2018/28 zo dňa 26.06.2018 a Plánu kontrolnej činnosti na II.polrok 2018, schváleného uznesením mestského zastupiteľstva č. 615/2018/29 dňa 18.09.2018 boli vykonané nasledovné kontroly:

- Kontrola príspevku na čiastočnú úhradu nákladov za poskytovanie stravy v školských jedálňach vykonaná na ZŠ Ármina Vámbéryho s VJM – Vámbéry Ármin Alapiskola bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2018/1/1,
- Kontrola príspevku na čiastočnú úhradu nákladov za poskytovanie stravy v školských jedálňach vykonaná na ZŠ Zoltána Kodályya s VJM – Kodály Zoltán Alapiskola bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2018/1/2,
- Kontrola príspevku na čiastočnú úhradu nákladov za poskytovanie stravy v školských jedálňach vykonaná na ZŠ Jilemnického bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2018/1/3,
- Kontrola príspevku na čiastočnú úhradu nákladov za poskytovanie stravy v školských jedálňach vykonaná na ZŠ Gyula Szabóa s VJM – Szabó Gyula Alapiskola bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2018/1/4,
- Kontrola príspevku na čiastočnú úhradu nákladov za poskytovanie stravy v školských jedálňach vykonaná na ZŠ Smetanov háj bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2018/1/5,
- Kontrola evidencie a vybavovania sťažností a petícií vykonaná na Mestskom úrade v Dunajskej Strede bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2018/2,
- Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva v Dunajskej Strede za II. polrok 2017 bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2018/3,
- Kontrola objednávok na obstaranie majetku, materiálu, tovarov, prác a služieb a dodávateľských faktúr vykonaná na Mestskom úrade v Dunajskej Strede bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2018/4,

- Kontrola vybranej investičnej akcie realizovanej mestom Dunajská Streda – rekonštrukcia vozovky a chodníka na Októbrovej ulici v Dunajskej Strede bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2018/5,
- Kontrola zmluvných prevodov vlastníctva majetku mesta Dunajská Streda za kontrolované obdobie rok 2017 bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2018/7,
- Kontrola nájmu hrobových miest na cintorínoch na území mesta Dunajská Streda vo vlastníctve mesta Dunajská Streda za kontrolované obdobie rok 2017 bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2018/8,
- Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách vykonaných hlavným kontrolórom v roku 2017 vykonaná na Mestskom úrade v Dunajskej Strede bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2018/9/1,
- Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách vykonaných hlavným kontrolórom v roku 2017 vykonaná v obchodnej spoločnosti THERMALPARK DS, a.s. v Dunajskej Strede bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2018/9/2,
- Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách vykonaných hlavným kontrolórom v roku 2017 vykonaná v obchodnej spoločnosti Municipal Real Estate Dunajská Streda, s.r.o. bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2018/9/3,
- Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách vykonaných hlavným kontrolórom v roku 2017 vykonaná na Základnej umeleckej škole v Dunajskej Strede bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2018/9/4,
- Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách vykonaných hlavným kontrolórom v roku 2017 vykonaná v Centre voľného času v Dunajskej Strede bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2018/9/5,
- Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách vykonaných hlavným kontrolórom v roku 2017 vykonaná v ZŠ Smetanov háj bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2018/9/6,
- Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri kontrolách vykonaných hlavným kontrolórom v roku 2017 vykonaná v ZŠ Jilemnického ulica bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2018/9/7,
- Kontrola dodržiavania Všeobecne záväzného nariadenia mesta Dunajská Streda č. 9/2014 zo dňa 24.6.2014 o výkone taxislužby na území mesta Dunajská Streda bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2018/10,
- Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva v Dunajskej Strede za I. polrok 2018 bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2018/11,
- Kontrola rozpočtového hospodárenia v roku 2017 vykonaná v ZŠ Árpáda Vámbéryho s vyučovacím jazykom maďarským v Dunajskej Strede bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2018/12/1,
- Kontrola rozpočtového hospodárenia v roku 2017 vykonaná v ZŠ Zoltána Kodálya s vyučovacím jazykom maďarským v Dunajskej Strede bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2018/12/2,
- Kontrola rozpočtového hospodárenia v roku 2017 vykonaná v ZŠ Gyula Szabóa s vyučovacím jazykom maďarským v Dunajskej Strede bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2018/12/3,

- Kontrola rozpočtového hospodárenia v roku 2017 vykonaná v ZŠ Smetanov háj bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2018/12/4,
- Kontrola rozpočtového hospodárenia v roku 2017 vykonaná v ZŠ Jilemnického ulica bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2018/12/5,

Na základe uznesenia mestského zastupiteľstva č. 38/591/2014 zo dňa 11.02.2014 bola vykonaná kontrola verejných obchodných súťaží ukončených v kontrolovanom období, t.j. od 01.12.2017 do 30.11.2018, kontrola bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2018/6.

Celkovo bolo vykonaných 26 kontrol, z toho pri 18-ich kontrolách neboli zistené nedostatky a pri 8-ich kontrolách boli zistené nedostatky.

Prierezová štruktúra uskutočnených kontrol je nasledovná:

- 9 kontrol na mestskom úrade, pri 8-ich kontrolách neboli zistené nedostatky a pri 1-ej kontrole boli zistené nedostatky,
- 14 kontrol v rozpočtových organizáciách mesta (5 základných škôl, Základná umelecká škola, Centrum voľného času), pri 8-ich kontrolách neboli zistené nedostatky a pri 6-ich kontrolách boli zistené nedostatky,
- 3 kontroly v obchodných spoločnostiach, pri 2-och kontrolách neboli zistené nedostatky a pri 1-ej kontrole boli zistené nedostatky.

Kontroly boli zamerané na dodržiavanie ustanovení zákonov:

- č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov,
- č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov,
- č. 184/1999 Z.z. o používaní jazykov národnostných menšín v znení neskorších predpisov,
- č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
- č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov,
- č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov
- č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- č. 343/2015Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
- č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov,
- č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

a na dodržiavanie ustanovení Všeobecne záväzného nariadenia mesta Dunajská Streda č. 9/2014 zo dňa 24.6.2014 o výkone taxislužby na území mesta Dunajská Streda, Všeobecne záväzného nariadenia mesta Dunajská Streda č. 21/2015 zo dňa 24. novembra 2015 o určení výšky príspevku na čiastočnú úhradu nákladov v školách a v školských zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Dunajská Streda, Všeobecne záväzného nariadenia č.

6/2010 o zmluvných prevodoch vlastníctva majetku mesta Dunajská Streda v znení neskorších predpisov, Všeobecne záväzného nariadenia č. 8/2013 o zásadách hospodárenia s majetkom mesta Dunajská Streda v znení neskorších predpisov, VZN Mesta Dunajská Streda č.23/2015 zo dňa 24. novembra 2015, ktorým sa schvaľuje Prevádzkový poriadok pohrebísk mesta Dunajská Streda, Rozpočtových pravidiel pre rozpočtové a príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Dunajská Streda zo dňa 29.06.2016 a Internej smernice č. 01/2016 Obeh účtovných dokladov a vykonávanie finančnej kontroly v podmienkach mesta Dunajská Streda zo dňa 07.03.2016 v znení neskorších dodatkov.

Kontrolné zistenia vyplývajúce z vykonaných kontrol možno rozdeliť do nasledovných oblastí:

- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia príslušných ustanovení Smernice č.1/2017 v dokumentácie havarijných udalostí,
- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia príslušných ustanovení zákona o účtovníctve v oblasti preukázateľnosti účtovných záznamov,
- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia príslušných ustanovení zákona o slobodnom prístupe k informáciám v oblasti zverejnenia údajov o faktúrach,
- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia príslušných ustanovení VZN č. 21/2015 v oblasti určenia finančného príspevku na stravovanie pre cudzích strávníkov,
- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia príslušných ustanovení Prevádzkového poriadku pohrebísk ohľadne platenia nájomného za hrobové miesto na cintorínoch na území mesta Dunajská Streda a
- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia príslušných ustanovení Rozpočtových pravidiel pre rozpočtové a príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Dunajská Streda v oblasti schvaľovania rozpočtu rozpočtovej organizácie ako aj jeho zmeny.

2. Výkon iných odborných činností

Okrem výkonu kontrolnej činnosti v súlade so zákonom o obecnom zriadení som vypracoval odborné stanovisko k návrhu záverečného účtu mesta Dunajská Streda za rok 2017 a odborné stanovisko k návrhu programového rozpočtu mesta na rok 2019 a k návrhu viacročného rozpočtu mesta na roky 2020-2021.

V súlade s ustanoveniami § 17 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov som polročne vypracoval a predkladal mestskému zastupiteľstvu stanovisko k stavu a vývoju dlhu mesta.

V Dunajskej Strede, dňa 06.02.2019

Ing. Zoltán Fekete
hlavný kontrolór

Dôvodová správa:

V zmysle ustanovenia § 18f ods.1 písm. e) zákona o obecnom zriadení hlavný kontrolór predkladá obecnému zastupiteľstvu najmenej raz ročne správu o kontrolnej činnosti, a to do 60 dní po uplynutí kalendárneho roku.

Mestská rada Dunajská Streda prerokovala predmetný návrh na svojom zasadnutí dňa 12.02.2019 a odporúča ho vziať na vedomie.