



Materiál na rokovanie
17.zasadnutia
Mestského zastupiteľstva Dunajská Streda
v VII. volebnom období
Dunaszerdahely Város Képviselő-testület
17. ülésének betérjesztett anyaga
a VII. választási időszakban

Materiál č.: /2017/17

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2016

Beszámoló a városi főellenőr 2016-os évi ellenőrzési tevékenységéről

Predkladá : Ing. Zoltán Fekete, hlavný kontrolór
Beterjeszti:

Vypracoval: Ing. Zoltán Fekete, hlavný kontrolór
Kidolgozta:

Návrh na uznesenie:
Határozati javaslat:

Mestské zastupiteľstvo v Dunajskej Strede po prerokovaní predmetu návrhu

berie na vedomie

Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2016

február 2017
2017. február

Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2016

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 2016.

Kontrolná činnosť v roku 2016 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 2016, schváleného uznesením mestského zastupiteľstva č. 203/2016/10 dňa 16.02.2016 a Plánu kontrolnej činnosti na II.polrok 2016, schváleného uznesením mestského zastupiteľstva č. 300/2016/14 dňa 27.09.2016 v znení uznesenia č. 345/2016/16 zo dňa 06.12.2016 boli vykonané nasledovné kontroly:

- Kontrola plnenia opatrení prijatých na základe výsledkov kontroly ukončeného v dňoch 13.01.2016 v Zariadení pre seniorov v Dunajskej Strede – ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2016/1,
- Kontrola evidencie a vybavovania sťažností a petícií na Mestskom úrade Dunajská Streda – ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2016/2,
- Kontrola pokladničných operácií na Mestskom úrade Dunajská Streda – ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2016/3,
- Kontrola plnenia uznesení mestského zastupiteľstva, prijatých v II.polroku 2015 – ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2016/4,
- Kontrola príjmov z úhrad za poskytovanie opatrovateľskej služby – ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2016/5,
- Kontrola tvorby a použitia sociálneho fondu na Mestskom úrade Dunajská Streda – ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2016/6,
- Kontrola vyúčtovania dotácií v oblasti telesnej kultúry a športu poskytnutých z rozpočtu mesta v zmysle uznesenia č. 82/2015/5 zo dňa 28.04.2015 – ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2016/7,
- Kontrola dodržiavania Všeobecne záväzného nariadenia 2/2015 zo dňa 10. februára 2015 o určení výšky dotácie na prevádzku a mzdy na žiaka základnej umeleckej školy, dieťa materskej školy a dieťa školského zariadenia so sídlom na území mesta Dunajská Streda na rok 2015 – ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2016/9,
- Kontrola vykonávania základnej finančnej kontroly podľa zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov na Mestskom úrade Dunajská Streda – ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2016/10,

- Kontrola poskytnutia zliav držiteľom vernostnej karty vykonaná na Základnej škole Smetanov háj v Dunajskej Strede – ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2016/11/1,
- Kontrola poskytnutia zliav držiteľom vernostnej karty vykonaná na Základnej škole Zoltána Kodálya s vyučovacím jazykom maďarským v Dunajskej Strede – ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2016/11/2,
- Kontrola poskytnutia zliav držiteľom vernostnej karty vykonaná na Základnej škole Ármína Vámbéryho s vyučovacím jazykom maďarským v Dunajskej Strede – ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2016/11/3,
- Kontrola poskytnutia zliav držiteľom vernostnej karty vykonaná na Základnej škole Gyulu Szabóa s vyučovacím jazykom maďarským v Dunajskej Strede – ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2016/11/4,
- Kontrola poskytnutia zliav držiteľom vernostnej karty vykonaná na Základnej škole Jilemnického ul.j v Dunajskej Strede – ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2016/11/5,
- Kontrola poskytnutia zliav držiteľom vernostnej karty vykonaná v Centre voľného času v Dunajskej Strede – ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2016/11/6,
- Kontrola dodržiavania ustanovení zákona NR SR č. 184/1999 Z.z. o používaní jazykov národnostných menšín na Mestskom úrade – ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2016/12,
- Kontrola hospodárenia s verejnými prostriedkami v Mestskom kultúrnom stredisku Benedeka Csaplára – ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2016/13,
- Kontrola výkonu zimnej údržby pozemných komunikácií – odhrňovanie snehu, posyp vozoviek, ručné čistenie priechodov pre chodcov a plnenia opatrení prijatých na základe výsledkov kontroly ukončeného dňa 16.02.2016 v spoločnosti Municipal Real Estate Dunajská Streda, s.r.o. – ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2016/14,
- Kontrola plnenia opatrení prijatých na základe výsledkov kontrol ukončených v dňoch 13.01.2016 a 26.01.2016 na Mestskom úrade – ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2016/15 a
- Kontrola plnenia uznesení mestského zastupiteľstva, prijatých v I.polroku 2016 – ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2016/16.

Na základe uznesenia mestského zastupiteľstva č. 38/591/2014 zo dňa 11.02.2014 bola vykonaná kontrola verejných obchodných súťaží vyhlásených v období od 01.01.2016 do 30.11.2016, kontrola bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2016/8.

Za rok 2016 bolo vykonaných spolu 21 kontrol, z toho pri 8-ich kontrolách neboli zistené nedostatky a pri 13-ich kontrolách boli zistené nedostatky.

Prierezová štruktúra uskutočnených kontrol je nasledovná:

- 12 kontrol na mestskom úrade, z toho pri 6-ich kontrolách neboli zistené nedostatky a pri 6-ich kontrolách boli zistené nedostatky,

- 7 kontrol v rozpočtových organizáciách mesta (Zariadenie pre seniorov, 5 základných škôl a centrum voľného času), z toho pri 1-nej kontrole neboli zistené nedostatky a pri 6-ich kontrolách boli zistené nedostatky,
- 1 kontrola v príspevkovej organizácii mesta (Mestské kultúrne stredisko Benedeka Csaplára), kontrolou boli zistené nedostatky a
- 1 kontrola v obchodnej spoločnosti (Municipal Real Estate Dunajská Streda, s.r.o.), kontrolou neboli zistené nedostatky.

Kontroly boli zamerané predovšetkým na dodržiavanie ustanovení zákonov:

- č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov,
- č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov,
- č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v znení neskorších zmien a doplnkov
- č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
- č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene o doplnení niektorých zákonov,
- č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- č. 431/2002 Z.z o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
- č. 184/1999 Z.z. o používaní jazykov národnostných menšín v znení neskorších predpisov,
- č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov,
- Zákonníka práce v znení neskorších predpisov,
- č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov

a

na dodržiavanie ustanovení Všeobecne záväzného nariadenia č. 4/2014 zo dňa 08.04.2014 o rozsahu a bližších podmienkach poskytovania terénnych sociálnych služieb a o úhrade za poskytované terénne sociálne služby v znení neskorších zmien, Všeobecne záväzného nariadenia č. 1/2015 zo dňa 10.02.2015 o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu mesta právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom pôsobiacim na území mesta Dunajská Streda, Všeobecne záväzného nariadenia 2/2015 zo dňa 10. februára 2015 o určení výšky dotácie na prevádzku a mzdy na žiaka základnej umeleckej školy, dieťa materskej školy a dieťa školského zariadenia so sídlom na území mesta Dunajská Streda na rok 2015, 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, Zásad vydávania a používania Vernostnej karty Mesta Dunajská Streda a Internej smernice č. 01/2016 – Obeh účtovných dokladov a vykonávanie finančnej kontroly v podmienkach mesta Dunajská Streda

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

- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia príslušných ustanovení zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov v oblasti oznámenia výsledku prešetrenia sťažnosti,
- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia príslušných ustanovení zákona č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v znení neskorších zmien a doplnkov v oblasti tvorby sociálneho fondu,

- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia príslušných ustanovení zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite v oblasti vykonania predbežnej finančnej kontroly,
- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia príslušných ustanovení zákona č. 184/1999 Z.z. o používaní jazykov národnostných menšín v oblasti používania maďarského jazyka v úradnom styku a informovania verejnosti v maďarskom jazyku,
- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia príslušných ustanovení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v oblasti vykonania inventarizácie,
- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia príslušných ustanovení Všeobecne záväzného nariadenia č. 1/2015 v oblasti použitia a vyúčtovania dotácií,
- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia príslušných ustanovení Všeobecne záväzného nariadenia č. 21/2015 a Zásad vydávania a používania Vernostnej karty Mesta Dunajská Streda v oblasti poskytnutia zľavy držiteľom vernostnej karty a
- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia príslušných ustanovení Internej smernice č. 01/2016 v oblasti bezpečnej manipulácie s hotovosťou.

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 2015 a odborné stanovisko k návrhu programového rozpočtu mesta na rok 2017 a k návrhu viacročného rozpočtu mesta na roky 2018-2019.

V súlade s ustanoveniami § 17 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov som preveril dodržanie podmienok na prijatie návratných zdrojov financovania pred ich prijatím.

V Dunajskej Strede, dňa 08.02.2017

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.