



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

Materiál č.: /2018/29

**Správa o výsledkoch kontrol ukončených v mesiacoch júl až september 2018**  
***Beszámoló a 2018.júliusában, augusztusában és szeptemberében befejezett***  
***ellenőrzések eredményeiről***

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**

1. Správu o výsledku kontroly č. 2018/1/1
2. Správu o výsledku kontroly č. 2018/1/2
3. Správu o výsledku kontroly č. 2018/1/3
4. Správu o výsledku kontroly č. 2018/1/4
5. Správu o výsledku kontroly č. 2018/1/5
6. Správu o výsledku kontroly č. 2018/2
7. Správu o výsledku kontroly č. 2018/3
8. Správu o výsledku kontroly č. 2018/4

**september 2018**  
***2018.szeptember***

## **Správa o výsledkoch kontrol ukončených v mesiacoch júl až september 2018**

V súlade s čl. 18f ods.1 písm. d) zákona č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám správu o výsledkoch vykonaných kontrol. V mesiacoch júl až september 2018 boli ukončené nasledovné kontroly:

### **1. Správa o výsledku kontroly č. 2018/1/1**

**Povinná osoba:** Základná škola Árpina Vámbéryho s vyučovacím jazykom maďarským v Dunajskej Strede

**Predmet kontroly:** Kontrola príspevku na čiastočnú úhradu nákladov za poskytovanie stravy v školských jedálňach

**Kontrolované obdobie:** školský rok 2017/18

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie ustanovení všeobecne záväzných právnych predpisov súvisiacich s predmetom kontroly.

#### **Kontrolou bolo zistené:**

Podľa ustanovení § 140 body 9, 10 a 12 zákona č. 245/2008 Z. z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov:

- Školská jedáleň, ktorej zriaďovateľom je obec alebo samosprávny kraj, poskytuje stravovanie deťom a žiakom za čiastočnú úhradu nákladov, ktoré uhradza zákonný zástupca vo výške nákladov na nákup potravín podľa vekových kategórií stravníkov v nadväznosti na odporúčané výživové dávky. Zákonný zástupca prispieva na úhradu režijných nákladov, ak tak určí zriaďovateľ.
- Výšku príspevku na čiastočnú úhradu nákladov, výšku príspevku na režijné náklady a podmienky úhrady v školskej jedálni, ktorej zriaďovateľom je obec alebo samosprávny kraj, určí zriaďovateľ všeobecne záväzným nariadením.
- Zriaďovateľ školskej jedálne môže rozhodnúť o znížení alebo odpustení príspevku podľa odseku 10, ak zákonný zástupca predloží doklad o tom, že je poberateľom dávky v hmotnej núdzi a príspevkov k dávke v hmotnej núdzi podľa osobitného predpisu. To neplatí, ak ide o deti a žiakov, na ktoré sa poskytujú dotácia podľa osobitného predpisu.

Všeobecne záväzným nariadením 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 (ďalej len VZN č. 21/2015) sa upravuje výška príspevku za poskytovanie stravy v školskej jedálni v základných a materských školách, ktorých zriaďovateľom je mesto Dunajská Streda.

Ustanovenia § 7 upravujú výšku príspevku na čiastočnú úhradu nákladov za poskytovanie stravy v školskej jedálni nasledovne:

1. Školská jedáleň poskytuje stravovanie deťom, žiakom a zamestnancom školy za čiastočnú úhradu nákladov, ktoré uhradza zákonný zástupca vo výške nákladov na nákup potravín podľa vekových kategórií stravníkov v nadväznosti na výživové dávky podľa finančných pásiem odporúčaných Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky.

2. Výška príspevku na čiastočnú úhradu nákladov v školskej jedálni podľa ods. 1 sa určuje nasledovne:

Škola (2. pásmo)	Desiata	Obed	Olovrant	Spolu:
MŠ – celodenná strava	0,26 €	0,64 €	0,22 €	1,12 €
MŠ – poldenná strava	0,26 €	0,64 €	————	0,90 €
ZŠ – I. stupeň, celodenná strava	0,27 €	0,95 €	0,21 €	1,43 €
ZŠ – I. stupeň	————	0,95 €	————	0,95 €
ZŠ – II. stupeň	————	1,01 €	————	1,01 €
ZŠ – II. stupeň, celodenná strava	0,27 €	1,01 €	0,21 €	1,49 €
Dospelí stravníci	————	1,12 €	————	1,12 €

3. Zákonný zástupca prispieva okrem úhrady podľa ods. 2 aj na úhradu režijných nákladov v školskej jedálni sumou 0,30 € na jeden obed.

4. Držiteľovi vernostnej karty sa poskytuje zo sumy uvedenej v ods. 3 zľava 0,15 €/obed.

5. Ak z jednej rodiny navštevuje tú istú školskú jedáleň viac detí, režijné náklady sa znižujú na každé ďalšie dieťa na 0,15 €/obed.

6. Za detského stravníka v hmotnej núdzi podľa osobitného predpisu 1 sa režijné náklady stanovujú vo výške 0,15 €/obed.

7. Príspevok na režijné náklady sa uhrádza aj na dieťa – predškoláka.

8. Príspevok v školských jedálňach pri materských školách sa uhrádza do 10. dňa príslušného kalendárneho mesiaca. Príspevok v školských jedálňach pri základných školách sa uhrádza vopred do 25. dňa príslušného kalendárneho mesiaca, ktorý predchádza kalendárnemu mesiacu za ktorý sa príspevok uhrádza.

9. Príspevok na réžie sa uhrádza spolu s príspevkom na potraviny.

10. V školskej jedálni sa môžu stravovať cudzí stravníci za nasledovné finančné príspevky na stravovanie:

- vlastný zamestnanec školy a lebo školského zariadenia uhrádza finančný príspevok na stravovanie vo výške nákladov na nákup potravín: 1,12 €/obed (z toho mu prispieva zamestnávateľ zo sociálneho fondu podľa kolektívnej zmluvy),
- cudzí stravníci, ktorí nie sú uvedení vo Výkaze (MŠVVŠ SR) Škol 40-01 o počte žiakov ZUŠ, detí MŠ a školských zariadení a poslucháčov JŠ v územnej pôsobnosti obce podľa stavu k 15.09. na účely rozdeľovania výnosu dane z príjmov obciam za mesto Dunajská Streda, uhrádzajú výšku finančného príspevku na stravovanie vo výške nákladov na nákup potravín podľa vekových kategórií stravníkov v súlade s uvedeným finančným pásmom a k tomu príspevok na režijné náklady 1,00 €/obed.

Podľa ustanovenia článku II bod 10 písmeno b) Zásad vydávania a používania Vernostnej karty Mesta Dunajská Streda „V prípade platieb úhrad za poskytovanie stravy v školských jedálňach základných škôl a materských škôl, sa preveruje splnenie podmienok len u jedného zo zákonných zástupcov dieťaťa a/alebo žiaka.“

V kontrolovanom subjekte bol predpis stravného nasledovný:

Tabuľka č.1 Základná škola - I. stupeň

	Počet vydaných obedov	Predpis stravného
September 2017	4923	4.676,85
Október 2017	5494	5.219,30
November 2017	5502	5.226,90
December 2017	4145	3.937,75
Január 2018	4879	4.635,05
Február 2018	5027	4.775,65
Marec 2018	3842	3.649,90
Apríl 2018	5522	5.245,90
Máj 2018	5835	5.543,25
Jún 2018	5335	5.068,25

Na I. stupni bol poskytnutý len obed, nebola poskytnutá celodenná strava. V mesiacoch apríl až máj 2018 povinná osoba poskytovala stravu v počte 939 obedov aj žiakom Cirkevnej ZŠ sv. Jána apoštola s vyučovacím jazykom maďarským - I. stupeň. Za 1 obed prispievali zákonní zástupcovia sumou 0,95 €, čo potvrdzujú údaje tabuľky č.1. 2-om žiakom bola poskytnutá dotácia na stravu v zmysle § 4 zákona č. 544/2010 Z.z. o dotáciách v pôsobnosti Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky v znení neskorších zmien (ďalej len zákon o dotáciách).

Tabuľka č.2 Základná škola - II. stupeň

	Počet vydaných obedov	Predpis stravného
September 2017	3336	3.369,36
Október 2017	3655	3.691,55
November 2017	3577	3.612,77
December 2017	2687	2.713,87
Január 2018	3092	3.122,92
Február 2018	3307	3.340,07
Marec 2018	2511	2.536,11
Apríl 2018	3634	3.670,34
Máj 2018	3948	3.987,48
Jún 2018	3544	3.579,44

V mesiacoch apríl až máj 2018 povinná osoba poskytovala stravu v počte 748 obedov aj žiakom Cirkevnej ZŠ sv. Jána apoštola s vyučovacím jazykom maďarským - II. stupeň. Na II. stupni za 1 obed prispievali zákonní zástupcovia sumou 1,01 €, čo potvrdzujú údaje tabuľky č.2. 4-om žiakom bola poskytnutá dotácia na stravu v zmysle § 4 zákona o dotáciách.

Tabuľka č.3 Hoxfort - súkromná anglická materská škola

	Počet vydaných obedov	Predpis stravného
Apríl 2018	321	205,44
Máj 2018	334	213,76
Jún 2018	298	190,72

Zákonní zástupcovia detí súkromnej materskej školy za 1 obed prispievali sumou 1,01 €, čo potvrdzujú údaje tabuľky č.3.

Tabuľka č.4 Zamestnanci ZŠ a cudzí stravníci

	Počet vydaných obedov	Predpis stravného
September 2017	1079	1.208,48
Október 2017	1226	1.373,12
November 2017	1201	1.345,12
December 2017	1041	1.165,92
Január 2018	1140	1.276,80
Február 2018	1162	1.301,44
Marec 2018	873	977,76
Apríl 2018	1471	1.647,52
Máj 2018	1630	1.825,60
Jún 2018	1494	1.673,28

V mesiacoch apríl až máj 2018 povinná osoba poskytovala stravu v počte 690 obedov aj zamestnancom Cirkevnej ZŠ sv. Jána apoštola s vyučovacím jazykom maďarským. Zamestnanci ZŠ a cudzí stravníci za 1 obed prispievali sumou 1,12 €, čo potvrdzujú údaje tabuľky č.4. Zamestnanci platili za stravu 0,86 €/1 obed, príspevok zo sociálneho fondu bol vo výške 0,26 €/1 obed.

Kontrolou bol ďalej preverený predpis režijných nákladov za mesiac marec 2018:

Základná škola - I.stupeň:

V mesiaci marec stravovalo celkom 269 detí. Zákonný zástupcovia 114-ich detí prispievali na úhradu režijných nákladov v zmysle ustanovenia § 7 ods.3 VZN 0,30 €/1 obed. Zákonný zástupcovia 155-ich detí prispievali na úhradu režijných nákladov v zmysle ustanovení § 7 ods.4, 5 a 6 VZN 0,15 €/1 obed.

Základná škola - II.stupeň:

V mesiaci marec stravovalo celkom 215 detí. Zákonný zástupcovia 101-ich detí prispievali na úhradu režijných nákladov v zmysle ustanovenia § 7 ods.3 VZN 0,30 €/1 obed. Zákonný zástupcovia 114-ich detí prispievali na úhradu režijných nákladov v zmysle ustanovení § 7 ods.4, 5 a 6 VZN 0,15 €/1 obed.

Zamestnanci a cudzí stravníci

Zamestnanci v súlade s ustanovením § 7 ods.10 VZN neprispievali na úhradu režijných nákladov. V mesiaci marec stravoval 1 cudzí stravník, ktorý prispieval na úhradu režijných nákladov v zmysle ustanovenia § 7 ods.10 VZN 1,00 €/1 obed.

## Záver

Kontrolou boli preverené údaje zoznamu stravníkov, mesačných hlásení o vydaných porciách jedál, prehľadu inkasa stravného a rekapitulácie režijných nákladov za mesiac marec 2018. Možno konštatovať, že povinná osoba v školskom roku 2017/2018 pri určení výšky príspevku na čiastočnú úhradu nákladov a režijných nákladov v školskej jedálni postupovala v súlade s ustanoveniami § 7 Všeobecne záväzného nariadenia mesta Dunajská Streda č. 21/2015 zo dňa 24.novembra 2015. Kontrolou nebol zistený nedostatok.

## 2. Správa o výsledku kontroly č. 2018/1/2

**Povinná osoba:** Základná škola Zoltána Kodály s vyučovacím jazykom maďarským v Dunajskej Strede

**Predmet kontroly:** Kontrola príspevku na čiastočnú úhradu nákladov za poskytovanie stravy v školských jedálňach

**Kontrolované obdobie:** školský rok 2017/18

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie ustanovení všeobecne záväzných právnych predpisov súvisiacich s predmetom kontroly.

**Kontrolou bolo zistené:**

V kontrolovanom subjekte bol predpis stravného nasledovný:

Tabuľka č.1 Základná škola - I. stupeň

	Počet vydaných obedov	Predpis stravného
September 2017	2072	1.968,40
Október 2017	2353	2.235,35
November 2017	2312	2.196,40
December 2017	1500	1.425,-
Január 2018	1679	1.595,05
Február 2018	2104	1.998,80
Marec 2018	1571	1.492,45
Apríl 2018	1763	1.674,85
Máj 2018	2334	2.217,30
Jún 2018	1909	1.813,55

Na I. stupni bol poskytnutý len obed, nebola poskytnutá celodenná strava. Za 1 obed prispievali zákonní zástupcovia sumou 0,95 €, čo potvrdzujú údaje tabuľky č.1. 11-im žiakom bola poskytnutá dotácia na stravu v zmysle § 4 zákona č. 544/2010 Z.z. o dotáciách v pôsobnosti Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky v znení neskorších zmien (ďalej len zákon o dotáciách).

Tabuľka č.2 Základná škola - II. stupeň

	Počet vydaných obedov	Predpis stravného
September 2017	847	855,47
Október 2017	1049	1.059,49
November 2017	966	975,66
December 2017	663	669,63
Január 2018	724	731,24
Február 2018	835	843,35
Marec 2018	659	665,59
Apríl 2018	835	843,35
Máj 2018	955	964,55
Jún 2018	729	736,29

Na II. stupni za 1 obed prispievali zákonní zástupcovia sumou 1,01 €, čo potvrdzujú údaje tabuľky č.2. 6-im žiakom bola poskytnutá dotácia na stravu v zmysle § 4 zákona o dotáciách.

Tabuľka č.3 Zamestnanci ZŠ a cudzí stravníci

	Počet vydaných obedov	Predpis stravného
September 2017	632	707,84
Október 2017	755	845,60
November 2017	746	835,52
December 2017	492	551,04
Január 2018	539	603,68

Február 2018	685	767,20
Marec 2018	517	579,04
Apríl 2018	673	753,76
Máj 2018	832	931,84
Jún 2018	639	715,68

V školskom roku 2017/18 povinná osoba poskytovala obed aj jednému zamestnancovi Základnej umeleckej školy v Dunajskej Strede. Zamestnanci ZŠ a zamestnanec ZUŠ za 1 obed prispievali sumou 1,12 €, čo potvrdzujú údaje tabuľky č.4. Zamestnanci ZŠ platili za stravu 0,99 €/1 obed, príspevok zo sociálneho fondu bol vo výške 0,13 €/1 obed.

Kontrolou bol ďalej preverený predpis režijných nákladov za mesiac marec 2018:

Základná škola - I.stupeň:

V mesiaci marec stravovalo celkom 112 detí. Zákonný zástupcovia 52-och detí prispievali na úhradu režijných nákladov v zmysle ustanovenia § 7 ods.3 VZN 0,30 €/1 obed. Zákonný zástupcovia 60-ich detí prispievali na úhradu režijných nákladov v zmysle ustanovení § 7 ods.4, 5 a 6 VZN 0,15 €/1 obed.

Základná škola - II.stupeň:

V mesiaci marec stravovalo celkom 47 detí. Zákonný zástupcovia 21-ich detí prispievali na úhradu režijných nákladov v zmysle ustanovenia § 7 ods.3 VZN 0,30 €/1 obed. Zákonný zástupcovia 26-ich detí prispievali na úhradu režijných nákladov v zmysle ustanovení § 7 ods.4, 5 a 6 VZN 0,15 €/1 obed.

Zamestnanci a cudzí stravníci

Zamestnanci v súlade s ustanovením § 7 ods.10 VZN neprispievali na úhradu režijných nákladov. V mesiaci marec stravoval 1 cudzí stravník, ktorý prispieval na úhradu režijných nákladov v zmysle ustanovenia § 7 ods.10 VZN 1,00 €/1 obed.

### **Záver**

Kontrolou boli preverené údaje zoznamu stravníkov, mesačných hlásení o vydaných porciách jedál, prehľadu inkasa stravného a rekapitulácie režijných nákladov za mesiac marec 2018. Možno konštatovať, že kontrolovaný subjekt v školskom roku 2017/2018 pri určení výšky príspevku na čiastočnú úhradu nákladov a režijných nákladov v školskej jedálni postupoval v súlade s ustanoveniami § 7 Všeobecne záväzného nariadenia mesta Dunajská Streda č. 21/2015 zo dňa 24.novembra 2015. Kontrolou nebol zistený nedostatok.

### **3. Správa o výsledku kontroly č. 2018/1/3**

**Povinná osoba:** Základná škola Jilemnického ulica č. 204/11 v Dunajskej Strede

**Predmet kontroly:** Kontrola príspevku na čiastočnú úhradu nákladov za poskytovanie stravy v školských jedálňach

**Kontrolované obdobie:** školský rok 2017/18

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie ustanovení všeobecne záväzných právnych predpisov súvisiacich s predmetom kontroly.

## Kontrolou bolo zistené:

V kontrolovanom subjekte bol predpis stravného nasledovný:

Tabuľka č.1 Základná škola - I. stupeň

	Počet vydaných obedov	Predpis stravného
September 2017	5075	4.821,25
Október 2017	5606	5.325,70
November 2017	5545	5.267,75
December 2017	4310	4.094,50
Január 2018	4744	4.506,80
Február 2018	4395	4.175,25
Marec 2018	3794	3.604,30
Apríl 2018	4948	4.700,60
Máj 2018	5533	5.256,35
Jún 2018	4609	4.378,55

Na I. stupni bol poskytnutý len obed, nebola poskytnutá celodenná strava. V školskom roku 2017/18 povinná osoba poskytovala stravu v počte 3253 obedov aj žiakom ZŠ Gyulu Szabóa s vyučovacím jazykom maďarským – elokované pracovisko I. stupeň. Za 1 obed prispievali zákonní zástupcovia sumou 0,95 €, čo potvrdzujú údaje tabuľky č.1. 9-im žiakom bola poskytnutá dotácia na stravu v zmysle § 4 zákona č. 544/2010 Z.z. o dotáciách v pôsobnosti Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky v znení neskorších zmien (ďalej len zákon o dotáciách).

Tabuľka č.2 Základná škola - II. stupeň

	Počet vydaných obedov	Predpis stravného
September 2017	1495	1.509,95
Október 2017	1596	1.611,96
November 2017	1693	1.709,93
December 2017	1187	1.198,87
Január 2018	1376	1.389,76
Február 2018	1226	1.238,26
Marec 2018	1101	1.112,01
Apríl 2018	1499	1.513,99
Máj 2018	1560	1.575,60
Jún 2018	1355	1.368,55

Na II. stupni za 1 obed prispievali zákonní zástupcovia sumou 1,01 €, čo potvrdzujú údaje tabuľky č.2. 11-im žiakom bola poskytnutá dotácia na stravu v zmysle § 4 zákona o dotáciách.

Tabuľka č.3 Zamestnanci ZŠ

	Počet vydaných obedov	Predpis stravného
September 2017	400	448,-
Október 2017	462	517,44
November 2017	496	555,52
December 2017	415	464,80
Január 2018	452	506,24
Február 2018	465	520,80
Marec 2018	417	467,04
Apríl 2018	557	623,84



Máj 2018	603	675,36
Jún 2018	571	639,52

Zamestnanci platili za stravu 0,89 €/1 obed, príspevok zo sociálneho fondu bol vo výške 0,23 €/1 obed.

Kontrolou bol ďalej preverený predpis režijných nákladov za mesiac marec 2018:

Základná škola - I.stupeň:

V mesiaci marec stravovalo celkom 301 detí. Zákonný zástupcovia 171-ich detí prispievali na úhradu režijných nákladov v zmysle ustanovenia § 7 ods.3 VZN 0,30 €/1 obed. Zákonný zástupcovia 130-ich detí prispievali na úhradu režijných nákladov v zmysle ustanovení § 7 ods.4, 5 a 6 VZN 0,15 €/1 obed.

Základná škola - II.stupeň:

V mesiaci marec stravovalo celkom 94 detí. Zákonný zástupcovia 59-ich detí prispievali na úhradu režijných nákladov v zmysle ustanovenia § 7 ods.3 VZN 0,30 €/1 obed. Zákonný zástupcovia 35-ich detí prispievali na úhradu režijných nákladov v zmysle ustanovení § 7 ods.4, 5 a 6 VZN 0,15 €/1 obed.

Zamestnanci

Zamestnanci v súlade s ustanovením § 7 ods.10 VZN neprispievali na úhradu režijných nákladov.

#### Záver

Kontrolou boli preverené údaje zoznamu stravníkov, mesačných hlásení o vydaných porciách jedál, prehľadu inkasa stravného a rekapitulácie režijných nákladov za mesiac marec 2018. Možno konštatovať, že kontrolovaný subjekt v školskom roku 2017/2018 pri určení výšky príspevku na čiastočnú úhradu nákladov a režijných nákladov v školskej jedálni postupoval v súlade s ustanoveniami § 7 Všeobecne záväzného nariadenia mesta Dunajská Streda č. 21/2015 zo dňa 24.novembra 2015. Kontrolou nebol zistený nedostatok.

#### 4. Správa o výsledku kontroly č. 2018/1/4

**Povinná osoba:** Základná škola Gyulu Szabóa s vyučovacím jazykom maďarským v Dunajskej Strede

**Predmet kontroly:** Kontrola príspevku na čiastočnú úhradu nákladov za poskytovanie stravy v školských jedálňach

**Kontrolované obdobie:** školský rok 2017/18

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie ustanovení všeobecne záväzných právnych predpisov súvisiacich s predmetom kontroly.

**Kontrolou bolo zistené:**

V kontrolovanom subjekte bol predpis stravného nasledovný:

Tabuľka č.1 Základná škola - I. stupeň

	Počet vydaných obedov	Predpis stravného
September 2017	3788	3.598,60

Október 2017	4315	4.099,25
November 2017	4281	4.066,95
December 2017	3334	3.167,30
Január 2018	3730	3.543,50
Február 2018	3492	3.317,40
Marec 2018	2955	2.807,25

Na I. stupni bol poskytnutý len obed, nebola poskytnutá celodenná strava. V mesiacoch september až marec 2018 povinná osoba poskytovala stravu v počte 1757 obedov aj žiakom Cirkevnej ZŠ sv. Jána apoštola s vyučovacím jazykom maďarským - I. stupeň. Za 1 obed prispievali zákonní zástupcovia sumou 0,95 €, čo potvrdzujú údaje tabuľky č.1. 22-om žiakom bola poskytnutá dotácia na stravu v zmysle § 4 zákona č. 544/2010 Z.z. o dotáciách v pôsobnosti Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky v znení neskorších zmien (ďalej len zákon o dotáciách).

Tabuľka č.2 Základná škola - II. stupeň

	Počet vydaných obedov	Predpis stravného
September 2017	2351	2374,51
Október 2017	3117	3148,17
November 2017	3058	3088,58
December 2017	2333	2356,33
Január 2018	2603	2629,03
Február 2018	2406	2430,06
Marec 2018	2029	2049,29

V mesiacoch september až marec 2018 povinná osoba poskytovala stravu v počte 1524 obedov aj žiakom Cirkevnej ZŠ sv. Jána apoštola s vyučovacím jazykom maďarským - II. stupeň. Na II. stupni za 1 obed prispievali zákonní zástupcovia sumou 1,01 €, čo potvrdzujú údaje tabuľky č.2. 22-im žiakom bola poskytnutá dotácia na stravu v zmysle § 4 zákona o dotáciách.

Tabuľka č.3 Zamestnanci ZŠ a cudzí stravníci

	Počet vydaných obedov	Predpis stravného
September 2017	1190	1.332,80
Október 2017	1456	1.630,72
November 2017	1534	1.718,08
December 2017	1233	1.380,96
Január 2018	1361	1.524,32
Február 2018	1233	1.380,96
Marec 2018	1073	1.201,76

V mesiacoch september až marec 2018 povinná osoba poskytovala stravu v počte 1622 obedov aj zamestnancom Cirkevnej ZŠ sv. Jána apoštola s vyučovacím jazykom maďarským - II. stupeň. Zamestnanci ZŠ a cudzí stravníci za 1 obed prispievali sumou 1,12 €, čo potvrdzujú údaje tabuľky č.3. Zamestnanci ZŠ platili za stravu 0,95 €/1 obed, príspevok zo sociálneho fondu bol vo výške 0,17 €/1 obed.

Tabuľka č.4 Materská škola

	Počet vydaných obedov	Predpis stravného
September 2017	269	172,16
Október 2017	347	222,08
November 2017	350	224,-
December 2017	284	181,76

Január 2018	275	176,-
Február 2018	280	179,20
Marec 2018	272	174,08

V mesiacoch september až marec 2018 povinná osoba poskytovala stravu dieťaťom Cirkevnej ZŠ sv. Jána apoštola s vyučovacím jazykom maďarským – materská škola. Za 1 obed prispievali zákonní zástupcovia sumou 0,64 €, čo potvrdzujú údaje tabuľky č.1.

Kontrolou bol ďalej preverený predpis režijných nákladov za mesiac marec 2018:

Základná škola - I.stupeň:

V mesiaci marec stravovalo celkom 231 detí. Zákonný zástupcovia 108-ich detí prispievali na úhradu režijných nákladov v zmysle ustanovenia § 7 ods.3 VZN 0,30 €/1 obed. Zákonný zástupcovia 123-och detí prispievali na úhradu režijných nákladov v zmysle ustanovení § 7 ods.4, 5 a 6 VZN 0,15 €/1 obed.

Základná škola - II.stupeň:

V mesiaci marec stravovalo celkom 148 detí. Zákonný zástupcovia 70-ich detí prispievali na úhradu režijných nákladov v zmysle ustanovenia § 7 ods.3 VZN 0,30 €/1 obed. Zákonný zástupcovia 78-ich detí prispievali na úhradu režijných nákladov v zmysle ustanovení § 7 ods.4, 5 a 6 VZN 0,15 €/1 obed.

Materská škola

V mesiaci marec stravovalo celkom 20 detí. Zákonný zástupcovia 10-ich detí prispievali na úhradu režijných nákladov v zmysle ustanovenia § 7 ods.3 VZN 0,30 €/1 obed. Zákonný zástupcovia 10-ich detí prispievali na úhradu režijných nákladov v zmysle ustanovení § 7 ods.4, 5 a 6 VZN 0,15 €/1 obed.

Zamestnanci

Zamestnanci v súlade s ustanovením § 7 ods.10 VZN neprispievali na úhradu režijných nákladov.

## Záver

Kontrolou boli preverené údaje zoznamu stravníkov, mesačných hlásení o vydaných porciách jedál, prehľadu inkasa stravného a rekapitulácie režijných nákladov za mesiac marec 2018. Možno konštatovať, že kontrovaný subjekt v školskom roku 2017/2018 pri určení výšky príspevku na čiastočnú úhradu nákladov a režijných nákladov v školskej jedálni postupoval v súlade s ustanoveniami § 7 Všeobecne záväzného nariadenia mesta Dunajská Streda č. 21/2015 zo dňa 24.novembra 2015. Kontrolou nebol zistený nedostatok.

## 5. Správa o výsledku kontroly č. 2018/1/5

**Povinná osoba:** Základná škola Smetanov háj v Dunajskej Strede

**Predmet kontroly:** Kontrola príspevku na čiastočnú úhradu nákladov za poskytovanie stravy v školských jedálňach

**Kontrolované obdobie:** školský rok 2017/18

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie ustanovení všeobecne záväzných právnych predpisov súvisiacich s predmetom kontroly.

### Kontrolou bolo zistené:

V kontrolovanom subjekte bol predpis stravného nasledovný:

Tabuľka č.1 Základná škola - I. stupeň

	Počet vydaných obedov	Predpis stravného
September 2017	2009	1.908,55
Október 2017	2329	2.212,55
November 2017	2381	2.261,95
December 2017	1893	1.798,35
Január 2018	2071	1.967,45
Február 2018	1487	1.412,65
Marec 2018	1711	1.625,45
Apríl 2018	5981	5.681,95
Máj 2018	6290	5.975,50
Jún 2018	5111	4.855,45

Na I. stupni bol poskytnutý len obed, nebola poskytnutá celodenná strava. V školskom roku 2017/18 povinná osoba poskytovala stravu v celkovom počte 1722 obedov aj žiakom Špeciálnej základnej školy v Dunajskej Strede - I. stupeň. V mesiacoch apríl až jún 2018 povinná osoba poskytovala stravu v celkovom počte 10589 obedov aj žiakom ZŠ Gyulu Szabóa s vyučovacím jazykom maďarským - I. stupeň. Za 1 obed prispievali zákonní zástupcovia sumou 0,95 €, čo potvrdzujú údaje tabuľky č.1.

Tabuľka č.2 Základná škola - II. stupeň

	Počet vydaných obedov	Predpis stravného
September 2017	736	743,36
Október 2017	923	932,23
November 2017	941	950,41
December 2017	778	785,78
Január 2018	858	866,58
Február 2018	525	530,25
Marec 2018	633	639,33
Apríl 2018	893	901,93
Máj 2018	919	928,19
Jún 2018	802	810,02

V školskom roku 2017/18 povinná osoba poskytovala stravu v celkovom počte 1617 obedov aj žiakom Špeciálnej základnej školy v Dunajskej Strede - II. stupeň. V mesiacoch apríl a máj 2018 povinná osoba poskytovala stravu v celkovom počte 143 obedov aj žiakom ZŠ Gyulu Szabóa s vyučovacím jazykom maďarským - II. stupeň. Na II. stupni za 1 obed prispievali zákonní zástupcovia sumou 1,01 €, čo potvrdzujú údaje tabuľky č.2. 2-om žiakom ZŠ bola poskytnutá dotácia na stravu v zmysle § 4 zákona č. 544/2010 Z.z. o dotáciách v pôsobnosti Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky v znení neskorších zmien (ďalej len zákon o dotáciách).

Tabuľka č.3 Gymnázium Ladislava Dúbravu - II.stupeň (žiaci od 11-15 rokov)

	Počet vydaných obedov	Predpis stravného
September 2017	740	747,40
Október 2017	843	851,43
November 2017	780	787,80
December 2017	571	576,71

Január 2018	666	672,66
Február 2018	626	632,26
Marec 2018	514	519,14
Apríl 2018	687	693,87
Máj 2018	745	752,45
Jún 2018	678	684,78

Zákonní zástupcovia žiakov Gymnázia Ladislava Dúbravu - II.stupeň za 1 obed prispievali sumou 1,01 €, čo potvrdzujú údaje tabuľky č.3.

Tabuľka č.4 Gymnázium Ladislava Dúbravu a Súkromné gymnázium s VJM (študenti od 15-18/19 rokov)

	Počet vydaných obedov	Predpis stravného
September 2017	1038	1.162,56
Október 2017	1332	1.491,84
November 2017	1152	1.290,24
December 2017	858	960,96
Január 2018	1079	1.208,48
Február 2018	887	993,44
Marec 2018	766	857,92
Apríl 2018	981	1.098,72
Máj 2018	906	1.014,72
Jún 2018	720	806,40

Zákonní zástupcovia študentov Gymnázia Ladislava Dúbravu a Súkromného gymnázia s VJM za 1 obed prispievali sumou 1,12 €, čo potvrdzujú údaje tabuľky č.3.

Tabuľka č.5 Zamestnanci ZŠ a cudzí stravníci

	Počet vydaných obedov	Predpis stravného
September 2017	739	827,68
Október 2017	848	949,76
November 2017	870	974,40
December 2017	659	738,08
Január 2018	810	907,20
Február 2018	693	776,16
Marec 2018	595	666,40
Apríl 2018	1593	1.784,16
Máj 2018	1755	1.965,60
Jún 2018	1593	1.784,16

V školskom roku 2017/18 povinná osoba poskytovala stravu aj zamestnancom Gymnázia Ladislava Dúbravu a Súkromného gymnázia s VJM. V mesiacoch apríl až máj 2018 povinná osoba poskytovala stravu aj zamestnancom ZŠ Gyulu Szabóa s vyučovacím jazykom maďarským a Základnej umeleckej školy v Dunajskej Stredě. Zamestnanci ZŠ a cudzí stravníci za 1 obed prispievali sumou 1,12 €, čo potvrdzujú údaje tabuľky č.5. Zamestnanci ZŠ Smetanov háj platili za stravu 0,87 €/1 obed, príspevok zo sociálneho fondu bol vo výške 0,25 €/1 obed.

Kontrolou bol ďalej preverený predpis režijných nákladov za mesiac marec 2018:

Základná škola - I.stupeň:

V mesiaci marec stravovalo celkom 116 detí. Zákonný zástupcovia 70-ich detí prispievali na úhradu režijných nákladov v zmysle ustanovenia § 7 ods.3 VZN 0,30 €/1 obed. Zákonný zástupcovia 46-ich detí prispievali na úhradu režijných nákladov v zmysle ustanovení § 7 ods.4, 5 a 6 VZN 0,15 €/1 obed.

Základná škola - II.stupeň:

V mesiaci marec stravovalo celkom 40 detí. Zákonný zástupcovia 29-ich detí prispievali na úhradu režijných nákladov v zmysle ustanovenia § 7 ods.3 VZN 0,30 €/1 obed. Zákonný zástupcovia 11-ich detí prispievali na úhradu režijných nákladov v zmysle ustanovení § 7 ods.4, 5 a 6 VZN 0,15 €/1 obed.

Gymnázia – študenti:

V mesiaci marec stravovalo celkom 135 študentov. Zákonný zástupcovia prispievali na úhradu režijných nákladov v zmysle ustanovenia § 7 ods.10 VZN 1,- €/1 obed.

Zamestnanci ZŠ a cudzí stravníci:

Zamestnanci ZŠ v súlade s ustanovením § 7 ods.10 VZN neprispievali na úhradu režijných nákladov.

Zamestnancom Gymnázia Ladislava Dúbravu bol stanovený príspevok režijných nákladov na základe dohodnutej Zmluvy o poskytovaní stravovania č.11/2017 zo dňa 13.12.2017 nasledovne: V zmysle ustanovenia čl. III bod 1 zmluvy „Cena za poskytované služby pozostáva z výšky príspevku na čiastočnú úhradu nákladov vo výške nákladov na nákup potravín a stanovuje sa na základe VZN Mesta Dunajská Streda č. 21/2015, ktoré je 1,12 eur a režijných nákladov Školskej jedálne ZŠ Smetanov háj v Dunajskej Strede vo výške 1,38 eur/deň podľa zákonníka práce na každé vydané jedlo pre dospelého stravníka – zamestnanca.

Zamestnancom Gymnázia Ladislava Dúbravu bol stanovený príspevok režijných nákladov na základe dohodnutej Zmluvy o poskytovaní stravovania č.9/2017 zo dňa 13.12.2017 nasledovne: V zmysle ustanovenia čl. III bod 1 zmluvy „Cena za poskytované služby pozostáva z výšky príspevku na čiastočnú úhradu nákladov vo výške nákladov na nákup potravín a stanovuje sa na základe VZN Mesta Dunajská Streda č. 21/2015, ktoré je 1,12 eur a režijných nákladov Školskej jedálne ZŠ Smetanov háj v Dunajskej Strede vo výške 1,38 eur/deň podľa zákonníka práce na každé vydané jedlo pre dospelého stravníka – zamestnanca.

Týmto postupom povinná osoba konala v rozpore s ustanovením § 7 bod 10 VZN č. 21/2015, podľa ktorého „V školskej jedálni sa môžu stravovať cudzí stravníci za nasledovné finančné príspevky na stravovanie:

- cudzí stravníci, ktorí nie sú uvedení vo Výkaze (MŠVVŠ SR) Škol 40-01 o počte žiakov ZUŠ, detí MŠ a školských zariadení a poslucháčov JŠ v územnej pôsobnosti obce podľa stavu k 15.09. na účely rozdeľovania výnosu dane z príjmov obciam za mesto Dunajská Streda, uhrádzajú výšku finančného príspevku na stravovanie vo výške nákladov na nákup potravín podľa vekových kategórií stravníkov v súlade s uvedeným finančným pásmom a k tomu príspevok na režijné náklady 1,00 €/obed.“

## 6. Správa o výsledku kontroly č. 2018/2

**Predmet kontroly:** Kontrola evidencie a vybavovania sťažností a petícií na Mestskom úrade v Dunajskej Strede

**Kontrolované obdobie:** rok 2016

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútorných predpisov pri prijímaní, evidovaní, prešetrovaní a písomnom oznámení výsledku prešetrovania sťažností a petícií.

Postup pri podávaní, prijímaní, evidovaní, prešetrovaní a písomnom oznámení výsledku prešetrovania sťažnosti alebo prekontrolovania sťažnosti ustanovuje zákon č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon o sťažnostiach).

Mesto Dunajská Streda mal interný predpis, upravujúci postup pri podávaní, prijímaní, evidovaní, prešetrovaní a písomnom oznámení výsledku prešetrovania sťažnosti, a to „Zásady postupu pri prijímaní, evidovaní, vybavovaní a kontrole vybavovania sťažností fyzických osôb a právnických osôb v podmienkach mesta Dunajská Streda (ďalej len Zásady)“ účinné od 01.01.2015. S účinnosťou od 01.06.2017 bola vydaná Smernica č. 1/2017 o vybavovaní sťažností v podmienkach samosprávy mesta Dunajská Streda.

### ***Kontrola evidencie sťažností***

Centrálna evidencia sťažností podľa zákona o sťažnostiach a Zásad musí obsahovať najmä tieto údaje:

- a) dátum doručenia a dátum zapísania sťažnosti, opakovanej sťažnosti a ďalšej opakovanej sťažnosti,
- b) údaje podľa § 5 ods. 2 zákona, a to meno, priezvisko, adresa trvalého pobytu alebo prechodného pobytu sťažovateľa. Ak sťažnosť podáva právnická osoba, musí obsahovať jej názov a sídlo, meno a priezvisko osoby oprávnenej za ňu konať. Ak je sťažovateľovi možné doručiť písomnosti podľa tohto zákona v elektronickej forme, sťažnosť môže obsahovať aj adresu sťažovateľa na takéto doručenie.
- c) predmet sťažnosti,
- d) dátum pridelenia sťažnosti na prešetrovanie a komu bola pridelená,
- e) výsledok prešetrovania sťažnosti,
- f) prijaté opatrenia a termíny ich splnenia,
- g) dátum vybavenia sťažnosti, opakovanej sťažnosti alebo odloženia ďalšej opakovanej sťažnosti,
- h) výsledok prekontrolovania predchádzajúcej sťažnosti alebo prešetrovania opakovanej sťažnosti,
- i) dátum postúpenia sťažnosti orgánu príslušnému na jej vybavenie,
- j) dôvody, pre ktoré orgán verejnej správy sťažnosť odložil,
- k) poznámku.

Povinná osoba vedie centrálnu evidenciu sťažností oddelene od ostatných evidencií. Evidencia obsahuje všetky údaje predpísané príslušnými právnymi predpismi.

### ***Vybavovanie sťažností***

V roku 2017 bolo v centrálnej evidencii zaevidované 1 podanie, ktoré spĺňalo pojmové znaky sťažnosti v zmysle ustanovení § 3 zákona o sťažnostiach:

- Sťažnosť na pracovníčku matriky (prijatá dňa 23.02.2017, evid.č. 3811/2017). Sťažnosť bola prešetrená prednostkou mestského úradu a vedúcou útvaru primátora dňa 16.03.2017. V rámci kontroly bol preverený obsah spisu, sťažnosť bola po jej prešetrovaní vyhodnotená ako neopodstatnená. Sťažnosť bola vybavená písomným oznámením o vybavení sťažnosti dňa 17.03.2017, t.j. v 16. pracovný deň od jej doručenia.

Podľa ustanovenia § 13 ods.1 zákona o sťažnostiach „Príslušný orgán verejnej správy je povinný sťažnosť vybaviť do 60 pracovných dní.“ Sťažnosť bola vybavená v zákonom stanovenej lehote.

V rámci kontroly bol preverený obsah spisu, sťažnosť bola po jej prešetrovaní vyhodnotená ako neopodstatnená. Kontrolou prešetrovania sťažnosti bolo zistené, že sťažnosť bola prešetrená príslušným zamestnancom na základe písomného poverenia primátora mesta v súlade s ustanoveniami čl.5 Zásad.

## ***Kontrola evidencie a vybavovania petícií***

Postup pri podávaní, vybavovaní a evidovaní petícií ustanovuje zákon č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon o petičnom práve). V roku 2017 boli mestskému úradu doručené nasledovné petície:

- Petícia za opravu cesty, chodníka a kanalizácie – ulica Dunajská, Dunajská Streda (prijatá dňa 10.03.2017, evid.č. 4733/2017). Petícia bola predložená na rokovanie 19. zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Dunajskej Strede, konaného dňa 16.05.2017. Mestské zastupiteľstvo petíciu prerokovalo a vzalo na vedomie uznesením č. 442/2017/19. Petícia bola vybavená písomnou odpoveďou dňa 17.03.2017 a oznámením o uznesení mestského zastupiteľstva dňa 31.05.2017.
- Petícia za bezodkladnú rekonštrukciu priestorov v Materskej škole Námestia priateľstva v Dunajskej Strede (prijatá dňa 20.04.2017, evid.č. 7982/2017). Petícia bola predložená na rokovanie 19. zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Dunajskej Strede, konaného dňa 16.05.2017. Mestské zastupiteľstvo petíciu prerokovalo a vzalo na vedomie uznesením č. 441/2017/19. Petícia bola vybavená písomnou odpoveďou dňa 31.05.2017.
- Petícia proti výstavbe parkoviska na sídlisku Ružový háj medzi obytnými blokmi 1376, 1378 v Dunajskej Strede (prijatá dňa 09.05.2017, evid.č. 10859/2017). Petícia bola predložená na rokovanie 20. zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Dunajskej Strede, konaného dňa 27.06.2017. Mestské zastupiteľstvo petíciu prerokovalo a vzalo na vedomie uznesením č. 466/2017/20. Petícia bola vybavená písomnou odpoveďou dňa 16.05.2017 a oznámením o uznesení mestského zastupiteľstva dňa 06.07.2017.
- Petícia za prijatie komplexného riešenia existujúcej dopravnej situácie v dopravnej zaťažnosti miestnej komunikácie na Čigérskej ulici v Dunajskej Strede (prijatá dňa 01.08.2017, evid.č. 43283/2017). Petícia bola predložená na rokovanie 21. zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Dunajskej Strede, konaného dňa 26.09.2017. Mestské zastupiteľstvo petíciu prerokovalo a vzalo na vedomie uznesením č. 490/2017/21. Petícia bola vybavená písomnou odpoveďou dňa 09.08.2017 a oznámením o uznesení mestského zastupiteľstva dňa 12.10.2017.
- Petícia obyvateľov obce Mliečany a jeho okolia proti rozšíreniu otvoreného skladu pneumatík „Otvorený sklad opotrebovaných pneumatík – zmena č.II“ (prijatá dňa 21.08.2017, evid.č. 44507/2017). Petícia bola predložená na rokovanie 21. zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Dunajskej Strede, konaného dňa 26.09.2017. Mestské zastupiteľstvo petíciu prerokovalo a vzalo na vedomie uznesením č. 491/2017/21. Petícia bola vybavená písomnou odpoveďou dňa 22.08.2017 a oznámením o uznesení mestského zastupiteľstva dňa 30.10.2017.

Odpoveďou na petície boli petície vybavené v zákonom stanovenej lehote. Povinná osoba vedie centrálnu evidenciu petícií oddelene od ostatných evidencií. Evidencia obsahuje všetky údaje predpísané príslušnými právnymi predpismi.

## **7. Správa o výsledku kontroly č. 2018/3**

<b>Povinná osoba:</b>	Mestský úrad v Dunajskej Strede
<b>Predmet kontroly:</b>	Kontrola plnenia uznesení mestského zastupiteľstva
<b>Kontrolované obdobie:</b>	II.polrok 2017

Cieľom kontroly bolo preveriť plnenie uznesení mestského zastupiteľstva.

### **Kontrolou bolo zistené:**

V II.polroku 2017 sa konali zasadnutia Mestského zastupiteľstva Dunajská Streda nasledovne:



- 21. zasadnutie Mestského zastupiteľstva Dunajská Streda, konané dňa 26. septembra 2017,
- 22. zasadnutie Mestského zastupiteľstva Dunajská Streda mimo plánu zasadnutí, konané dňa 24. októbra 2017 a
- 23. zasadnutie Mestského zastupiteľstva Dunajská Streda, konané dňa 28. novembra 2017.

**Prehľad uznesení, ktorých splnenie bolo v čase ukončenia kontroly v štádiu realizácie:**

**Uznesením č. 484/2017/21/A** prenájom majetku vo vlastníctve mesta Dunajská Streda, nasledovných nebytových priestorov-garáží, nachádzajúcich sa v budove hromadných garáží súp. č. 2167, v k.ú. Dunajská Streda, vedených na LV č. 4645, Okresným úradom Dunajská Streda – Katastrálny odbor, formou verejného ponukového konania:

Vchod:	Podlažie:	Číslo nebytového priestoru (garážového boxu):	Spoluvlastnícky podiel:	Podiel priestorov na spoločných častiach a spoločných zariadeniach domu:
2167	1.p.	2-101	1/1	1/146
2167	1.p.	2-121	1/1	1/146
2167	1.p.	2-132	1/1	1/146
2167	2.p.	2-205	1/1	1/146
2167	2.p.	2-220	1/1	1/146
2167	2.p.	2-227	1/1	1/146
2167	2.9	2-228	1/1	1/146
2167	2.p.	2-232	1/1	1/146
2167	3.p.	3-301	1/1	1/146
2167	3.p.	2-302	1/1	1/146
2167	3.p.	2-307	1/1	1/146
2167	3.p.	2-308	1/1	1/146
2167	3.p.	2-314	1/1	1/146
2167	3.p.	2-317	1/1	1/146
2167	3.p.	2-322	1/1	1/146
2167	3.p.	2-326	1/1	1/146
2167	3.p.	2-327	1/1	1/146
2167	3.p.	2-331	1/1	1/146
2167	3.p.	2-332	1/1	1/146
2167	4.p.	2-403	1/1	1/146
2167	4.p.	2-404	1/1	1/146
2167	4.p.	2-405	1/1	1/146
2167	4.p.	2-407	1/1	1/146
2167	4.p.	2-408	1/1	1/146
2167	4.p.	2-409	1/1	1/146
2167	4.p.	2-410	1/1	1/146
2167	4.p.	2-411	1/1	1/146
2167	4.p.	2-412	1/1	1/146
2167	4.p.	2-413	1/1	1/146
2167	4.p.	2-414	1/1	1/146
2167	4.p.	2-415	1/1	1/146

2. nasledovné podmienky prenájmu vyššie uvedených nehnuteľností formou verejného ponukového konania:

- celková cena nájmu sa určuje vo výške 30,- eur/1 garážový box/mesiac, ktorá sa skladá z nájomného vo výške 18,80 eur/1garážový box/mesiac a z poplatku za výkon správy uhrádzaného správcovi vo výške 11,20 eur/1 garážový box/mesiac. Celková cena zahŕňa v sebe mesačné nájomné, osvetlenie

spoločných priestorov, poplatok za výkon správy, paušálnu úhradu nákladov za elektrickú energiu a úhradu preddavkov do fondu prevádzky, údržby a opráv.

- ak počas doby trvania nájmu nájomcom na základe ročného vyúčtovania nákladov spojených s užívaním nebytového priestoru za príslušný kalendárny rok správcovská spoločnosť vykazuje akýkoľvek nedoplatok, nájomca sa zaväzuje uhradiť vyúčtovaný nedoplatok v plnej výške.

3. nasledovné hlavné vyhodnocovacie kritéria verejného ponukového konania:

- záujemca nemôže mať žiadne nedoplatky voči mestu Dunajská Streda,
- dátum podania žiadosti o prenájom vyššie uvedených nehnuteľností,
- v prípade, že záujemcom žiadaná nehnuteľnosť už bude pridelená inému záujemcovi v súlade s vyššie uvedenými podmienkami, záujemcovi sa ponúkne na prenájom iný garážový box z ešte nepridelených garážových boxov. V prípade, že záujemca neakceptuje ponuku prenájmu takto určeného garážového boxu, jeho žiadosť bude vylúčená z vyhodnotenia predmetného ponukového konania,
- uvedené podmienky ponukového konania platia na žiadosti o prenájom vyššie uvedených nehnuteľností doručené na Mestský úrad v Dunajskej Strede v období od 01.11.2017 do 31.10.2018.

**B/** splnomocnilo primátora na vykonanie potrebných úkonov k zabezpečeniu realizácie tohto uznesenia mestského zastupiteľstva.

**Plnenie:** Garážové boxy č. 2-101, 2-205 a 2-411 neboli v čase ukončenia kontroly prenajímané.

**Uznesením č. 487/2017/21/A** uzavretie Zmluvy o združení medzi mestom Dunajská Streda, Hlavná 50/16, Dunajská Streda, IČO 00305383 a Trnavským samosprávnym krajom, Starohájska 10, Trnava, IČO: 37 836 901 za účelom vybudovania cyklistickej trasy v rámci projektu „Prepojovacia komunikácia – Dunajská Streda úsek „A“: Galantská c. II/507 – smer Ohrady c. III/063029“, projektovú dokumentáciu vypracovala Ing. Klára Stankovská za nasledovných podmienok:

- predpokladaná výška nákladov predstavuje sumu 74 800 €,
- podiel samosprávneho kraja z celkových nákladov projektu predstavuje finančnú sumu maximálne 65 000 €,
- predpokladaná hodnota vecí a činností ako podielu mesta Dunajská Streda na celkových nákladoch projektu predstavuje sumu 9 800 €.

**B/** splnomocnilo primátora uzavrieť zmluvu v zmysle bodu A/ tohto uznesenia

**Plnenie:** Z dôvodu reorganizačných zmien na strane Trnavského samosprávneho kraja doteraz nedošlo k naplneniu uznesenia.

## **8. Správa o výsledku kontroly č. 2018/4**

**Povinná osoba:** Mestský úrad v Dunajskej Strede

**Predmet kontroly:** Kontrola objednávok na obstaranie majetku, materiálu, tovarov, prác a služieb a dodávateľských faktúr

**Kontrolované obdobie:** II.polrok 2017

Cieľom kontroly je preveriť dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútorných predpisov súvisiacich s predmetom kontroly.

### **Kontrolou bolo zistené:**

Interná smernica č. 01/2016 Obeh účtovných dokladov a vykonávanie finančnej kontroly v podmienkach mesta Dunajská Streda zo dňa 07.03.2016 v znení Dodatku č.1 zo dňa 24.10.2016, Dodatku č.2 zo dňa 20.02.2017 a Dodatku č.3 zo dňa 12.09.2017 (ďalej len interná smernica) upravuje

upravuje komplexný systém finančného riadenia v podmienkach mesta Dunajská Streda ako orgánu verejnej správy, zodpovednosť primátora mesta, vedúcich zamestnancov a zamestnancov mesta, základné pravidlá, ciele a spôsob vykonávania finančnej kontroly, vykonávanej podľa zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len zákon o finančnej kontrole).

### **Objednávky na obstaranie majetku, materiálu, tovarov, prác a služieb**

V kontrolovanom období bolo vystavených celkom 342 objednávok od poradového čísla 201700405 po 201700746. Kontrolou boli preverené objednávky v počte 100 od poradového čísla 201700501 po 201700600.

Objednávky boli vystavené povereným zamestnancom Odboru technického a investičného na základe písomnej žiadanky na vystavenie objednávky. Objednávky boli vystavené na základe platných zmlúv (31 prípadov), cenových ponúk (66 prípadov) a zápisníc z havarijnej udalosti (3 prípady). Kontrolou zisteným nedostatkom je, že k zápisniciam z havarijnej udalosti (pri objednávkach č. 201700573, 201700574 a 201700599) nie je priložená fotodokumentácia, čo je v rozpore s ustanovením čl.9 bod 1 Smernice č.1/2017 upravujúci záväzné potupy pri uplatňovaní zákona č. 343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení zákona č. 438/2015 Z.z., podľa ktorého zápis z havarijnej situácie obsahuje minimálne fotodokumentáciu.

Ďalším zisteným nedostatkom je, že pri objednávke č. 201700584 cenová ponuka dodávateľa (ponuka na zverejnenie inzerátu a nákup novín) nie je zhodná s predmetom objednávky (uverejnenie inzerátu). Týmto nebolo dodržané ustanovenie § 8 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, podľa ktorého účtovná jednotka je povinná viesť účtovníctvo správne, úplne, preukázateľne, zrozumiteľne a spôsobom zaručujúcim trvalosť účtovných záznamov. Účtovníctvo účtovnej jednotky je preukázateľné, ak všetky účtovné záznamy sú preukázateľné. V zmysle § 32 zákona o účtovníctve na účely zákona sa za preukázateľný účtovný záznam považuje iba účtovný záznam, ktorého obsah priamo dokazuje skutočnosť. Predmet plnenia faktúry súvisiaca s uvedenou objednávkou nie je v plnom rozsahu zverejnený.

Podľa čl.6 Internej smernice žiadanku podpisuje vecne príslušný zamestnanec a jeho vedúci zamestnanec a základnú finančnú kontrolu žiadanky vykoná vecne príslušný zamestnanec, jeho vedúci zamestnanec a prednosta mestského úradu.

Podľa §7 ods.3 zákona o finančnej kontrole osoby vykonávajú základnú finančnú kontrolu uvedením svojho mena a priezviska, podpisu, dátumu vykonania základnej finančnej kontroly a vyjadrenia, či je, alebo nie je možné finančnú operáciu alebo jej časť vykonať, v nej pokračovať alebo vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia alebo jej časť už vykonala. Kontrolou objednávok a k nim priložených žiadaniek neboli zistené nedostatky. Základná finančná kontrola bola vykonaná v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona o finančnej kontrole a internej smernice.

Podľa §5b ods.1 písm.a) zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon o slobode informácií) povinná osoba zverejňuje o vyhotovenej objednávke tovarov, služieb a prác najmä tieto údaje: identifikačný údaj objednávky, popis objednaného plnenia, celková hodnota objednaného plnenia, identifikácia zmluvy, ak objednávka súvisí s povinne zverejňovanou zmluvou, dátum vyhotovenia objednávky, identifikačné údaje dodávateľa objednaného plnenia a údaje o fyzickej osobe, ktorá objednávku podpísala.

Podľa §5b ods.1 písm. a) bod 7. zákona o slobode informácií údaje povinná osoba zverejní do desiatich pracovných dní odo dňa vyhotovenia objednávky tovarov, služieb a prác.

Kontrolou boli preverené údaje o vystavených objednávkach č. od 201700501 do 201700600 zverejnené na webovej stránke mesta [www.dunstreda.sk/zmluvy-objednavky-faktury](http://www.dunstreda.sk/zmluvy-objednavky-faktury). Povinná osoba zverejnila najmä nasledovné údaje: číslo objednávky, údaje o dodávateľovi (meno, adresa, IČO), text objednávky, suma objednaného plnenia, dátum vystavenia a zverejnenia objednávky, meno a funkcia schvaľujúceho objednávku. Údaje boli zverejnené v zákonnej lehote.

## Dodávateľské faktúry

Podľa knihy došlých faktúr vedenej v ISS v module Fakturácia povinná osoba dostala za obdobie od 01.07.2017 do 31.12.2017 celkovo 953 dodávateľských faktúr (interné č. od 20171251 do 20172203). Kontrolou boli preverené faktúry (v počte 125, interné č. od 20171926 do 20172050), ktoré povinná osoba dostala v čase od 01.11.2017 do 30.11.2017. V 49-ich prípadoch dodávateľa vystavili faktúru na základe platnej zmluvy, v ostatných prípadoch sú k faktúram priložené kópie objednávky povinnej osoby. K faktúram sú ďalej priložené platobné poukazy podľa vzoru uvedeného v prílohe č.2 internej smernice. Na platobných poukazoch je vykonaná základná finančná kontrola. Základná finančná kontrola bola vykonaná v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona o finančnej kontrole a internej smernice.

Kontrolou boli zistené tieto nedostatky:

1. a) Dodávateľská faktúra č. 17140 (interné č. 20172001): Dátumom dodania tovaru (Kalendár Dunajská Streda) je 02.11.2017, pričom objednávka č.201700676 bola vystavená dňa 14.11.2017.  
b) Dodávateľská faktúra č. 17139 (interné č. 20172002): Dátumom dodania tovaru (Dunaszerdahely falinaptár) je 02.11.2017, pričom objednávka č.201700676 bola vystavená dňa 14.11.2017.  
c) Dodávateľská faktúra č. 2017377 (interné č. 20172035): Dátumom dodania služby (prenájom konferenčnej miestnosti) je 08.11.2017, pričom objednávka č.201700685 bola vystavená dňa 21.11.2017.
2. V 15-ich prípadoch (faktúry č. 20171930, 20171931, 20171936, 20171965, 20171966, 20171967, 20171968, 20171969, 20171995, 20171996, 20171997, 20171998, 20172011, 20172012 a 20172025) príslušný zamestnanec povinnej osoby svojim podpisom nevyznačil na faktúre prevzatie plnenia, čo je v rozpore s ustanovením čl.4 bod 4 internej smernice, podľa ktorého vecne príslušný zamestnanec vyznačí na faktúre prevzatie plnenia.

Podľa §5b ods.1 písm.b) zákona o slobode informácií povinná osoba zverejňuje o faktúre za tovary, služby a práce najmä tieto údaje: identifikačný údaj faktúry, popis fakturovaného plnenia, celková hodnota fakturovaného plnenia, identifikácia zmluvy, ak faktúra súvisí s povinne zverejňovanou zmluvou, identifikácia objednávky, ak faktúra súvisí s objednávkou, dátum doručenia faktúry, identifikačné údaje dodávateľa fakturačného plnenia. Podľa §5b ods.1 písm. a) bod 7. zákona o slobode informácií údaje povinná osoba zverejní do 30 dní odo dňa zaplatenia faktúry.

Kontrolou boli preverené údaje o dodávateľských faktúrach č. od 201700501 do 201700600 zverejnené na webovej stránke mesta [www.dunstreda.sk/zmluvy-objednavky-faktury](http://www.dunstreda.sk/zmluvy-objednavky-faktury). Povinná osoba zverejnila najmä nasledovné údaje: číslo faktúry, údaje o dodávateľovi (meno, adresa, IČO), predmet faktúry, suma plnenia, dátum vystavenia a zverejnenia faktúry, dátum evidencie, splatnosti a úhrady interné číslo faktúry, číslo objednávky s ktorou faktúra súvisí. Údaje boli zverejnené v zákonnej lehote.

Kontrolou zistený nedostatok: Pri sume fakturovaného plnenia nie je uvedený údaj o tom, či je suma vrátane dane z pridanej hodnoty, alebo či je suma bez dane z pridanej hodnoty, čo je v rozpore s ustanovením §5b ods.1 písm.b) bod 3. zákona o slobode informácií.

V Dunajskej Strede, 05.09.2018

Ing. Fekete Zoltán  
hlavný kontrolór

**Dôvodová správa:**

V zmysle ustanovenia § 18f ods.1 písm.d) zákona o obecnom zriadení hlavný kontrolór predkladá správu o výsledkoch kontroly priamo obecnému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí.

Mestská rada Dunajská Streda prerokovala predmetný návrh na svojom zasadnutí dňa 11.09.2018 a odporúča ho vziať na vedomie.

Vypracoval: Ing. Zoltán Fekete, hlavný kontrolór