



# MESTO DUNAJSKÁ STREDA – DUNASZERDAHELY VÁROSA

## HLAVNÝ KONTROLÓR – FŐELLENŐR

Hlavná 50/16, 929 01 Dunajská Streda

### Správa o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za rok 2023

Kontrolná činnosť v roku 2023 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 v znení neskorších predpisov.

Na základe Plánu kontrolnej činnosti na I.polrok 2023, schváleného uznesením mestského zastupiteľstva č. 19/2022/2 zo dňa 13. decembra 2022 a Plánu kontrolnej činnosti na II.polrok 2023, schváleného uznesením mestského zastupiteľstva č. 137/2023/6 zo dňa 27. júna 2023 boli vykonané nasledovné kontroly:

- Kontrola evidencie a vybavovania sťažností a petícií vykonaná na mestskom úrade bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2023/1,
- Kontrola plnenia prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov kontrolami vykonanými na mestskom úrade v rokoch 2021 a 2022 bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2023/2,
- Kontrola príspevkov na rekreáciu poskytnutých zamestnancom mesta bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2023/4,
- Kontrola tvorby a čerpania sociálneho fondu v Mestskom kultúrnom stredisku Benedeka Csaplára v Dunajskej Strede bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2023/5,
- Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva v Dunajskej Strede za II.polrok 2022 bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2023/6,
- Kontrola inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v Základnej škole Gyulu Szabóa s vyučovacím jazykom maďarským v Dunajskej Strede bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2023/7,
- Kontrola evidencie a vybavovania žiadostí o sprístupnenie informácií na mestskom úrade bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2023/8,
- Kontrola bežných a kapitálových výdavkov rozpočtu mesta (podprogram 8.2. Detské ihriská) bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2023/9,
- Kontrola použitia finančných prostriedkov poskytnutých z rozpočtu mesta (podprogram 2.7.4. kapitálové výdavky) spoločnosti Municipal Real Estate Dunajská Streda, s.r.o bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2023/10,
- Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom v Základnej škole Jilemnického ulica č. 204/11 v Dunajskej Strede bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2023/11 a
- Kontrola plnenia uznesení Mestského zastupiteľstva v Dunajskej Strede za I.polrok 2023 bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2023/12.

V zmysle ustanovenia § 18f ods.1 písm.h) zákona o obecnom zriadení bola vykonaná:

- Kontrola materiálno-spotrebných noriem pre výrobu jedál, kontrola dokumentácie zariadenia školského stravovania a nákupu potravín v spoločnosti GastroDS, s.r.o., ktorá bola ukončená Správou o výsledku kontroly č. 2023/3.

Celkovo bolo vykonaných 12 kontrol, z toho pri 6-ich kontrolách neboli zistené nedostatky a pri 6-ich kontrolách boli zistené nedostatky.

Prehľad o výsledkoch kontrol podľa zamerania:

Zameranie kontroly	Spolu	Správa bez zistení	Správa so zistením
Kontrola plnenia uznesení MsZ	2	2	0
Kontrola evidencie a vybavovania sťažností a petícií	1	1	0
Kontrola noriem pre výrobu jedál, kontrola dokumentácie zariadenia školského stravovania a nákupu potravín	1	0	1
Kontrola príspevkov na rekreáciu	1	1	0
Kontrola prístupnosti informácií na žiadosť	1	0	1
Kontrola plnenia opatrení, prijatých na základe výsledkov kontroly z rokov 2021 a 2022	1	1	0
Kontrola inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov	1	0	1
Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami a nakladania s majetkom	1	0	1
Kontrola tvorby a použitia sociálneho fondu	1	0	1
Kontrola bežných a kapitálových výdavkov rozpočtu mesta	2	1	1

Prierezová štruktúra uskutočnených kontrol je nasledovná:

- 7 kontrol bolo vykonaných na mestskom úrade, pri šiestich kontrolách neboli zistené nedostatky a pri jednej kontrole boli zistené nedostatky,
- 2 kontroly boli vykonané v rozpočtových organizáciách mesta:
  - Základná škola Gyulu Szabóa s vyučovacím jazykom maďarským – kontrolou boli zistené nedostatky,
  - Základná škola Jilemnického ulica č. 204/11 – kontrolou boli zistené nedostatky,
- 1 kontrola bola vykonaná v príspevkovej organizácii mesta (Mestské kultúrne stredisko Benedeka Csaplára v Dunajskej Strede), kontrolou boli zistené nedostatky,
- 2 kontroly boli vykonané v obchodných spoločnostiach mesta:
  - GastroDS, s.r.o. – kontrolou boli zistené nedostatky,
  - Municipal Real Estate Dunajská Streda, s.r.o – kontrolou boli zistené nedostatky

Kontroly boli zamerané na dodržiavanie ustanovení zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákona č. 9/2010 Z.z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov, zákona č. 85/1990 Zb. o petičnom práve v znení neskorších predpisov, zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákona č. 245/2008 Z.z. o výchove a vzdelaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákona č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších

predpisov, zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákona č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde a o zmene a doplnení zákona č. 286/1992 Zb. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov, zákona č. 311/2001 Z.z. (Zákonník práce), zákona č. 40/1964 Zb. (Občiansky zákonník) a na dodržiavanie ustanovení Smernice č. 1/2017 o vybavovaní sťažností v podmienkach samosprávy mesta Dunajská Streda zo dňa 22.05.2017, Všeobecne záväzného nariadenia mesta Dunajská Streda č. 10/2012 zo dňa 15. mája 2012 o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu mesta právnickým osobám, ktorých zakladateľom je mesto Dunajská Streda, Rozpočtových pravidiel pre rozpočtové a príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Dunajská Streda zo dňa 28.06.2016 v znení neskorších dodatkov, Vyhlášky Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR č. 21/2022 Z.z. o pedagogickej dokumentácii a ďalšej dokumentácii v z.n.p.

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

- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia ustanovení zákona o slobode informácií v oblasti sprístupnenia informácií na základe žiadosti,
- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia ustanovení Vyhlášky Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR v oblasti vedenia evidencie hospodárenia s finančným limitom pre výdajné školské jedálne,
- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia ustanovení zákona o účtovníctve v oblasti inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov a v oblasti preukázateľnosti účtovného záznamu,
- kontrolné zistenia sa porušenia ustanovení zákona slobodnom prístupe k informáciám a Občianskeho zákonníka v oblasti zverejnenia zmlúv,
- kontrolné zistenia sa porušenia ustanovení zákona slobodnom prístupe k informáciám v oblasti sprístupnenia informácií,
- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia ustanovení zákona o sociálnom fonde v oblasti úpravy tvorby a použitia sociálneho fondu vnútorným predpisom,
- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia ustanovení zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v oblasti vyúčtovania dotácií a
- kontrolné zistenia týkajúce sa porušenia ustanovení zákona verejnom obstarávaní v oblasti zverejnenia súhrnnej správy.

V Dunajskej Strede, dňa 20.03.2024

Ing. Zoltán Fekete  
hlavný kontrolór