

Előterjesztés
a Képviselő-testület 2017. április 20.-i ülésére

Tárgy: Beszámoló a 2016. évi belső ellenőrzési munkaterv teljesítéséről, az ellenőrzések tapasztalatairól

Előterjesztő: Tóth József polgármester

Előkészítő: dr. Váliné Antal Mária címzetes főjegyző
Csépanyiné Bartók Margit pénzügyi irodavezető

Tárgyalta: Pénzügyi és gazdasági bizottság
Humánfeladatok és ügyrendi bizottság

Ikt.szám: 893-5 /2017.

Melléklet: Éves összefoglaló ellenőrzési jelentés a 2016. évi belső ellenőrzési kötelezettség teljesítéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 119. § (3)-(4) bekezdései szerint a jegyző köteles gondoskodni a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A jegyző köteles – a jogszabályok alapján meghatározott – belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban Bkr.) szabályozza az államháztartás egészére kiterjedően a költségvetési szervek belső ellenőrzési rendszerét. A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 140. § (1) bekezdés e) pontja szerint a jegyző hatáskörébe tartozik az önkormányzat által alapított és fenntartott költségvetési szervek pénzügyi-gazdasági ellenőrzése. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

A Bkr. szabályozza, hogy a belső ellenőrzési vezető az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével készíti el az éves ellenőrzési tervet, majd az éves ellenőrzési jelentést.

Az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető felelős, amelyet jóváhagyásra megküld a költségvetési szerv vezetőjének.

A Képviselő-testület a 2016. évi belső ellenőrzési munkatervet a 129/2015. (XII.18.) sz. határozatával fogadta el. A tervet eljuttatták a 2015. évben belső ellenőrzési feladatokat ellátó, Vida Ildikó belső ellenőr részére.

A vizsgálatra kijelölt területek a 2016. évre jóváhagyott eredeti terv szerint az alábbiak voltak:

- a társadalmi szervezetek részére 2015. évben nyújtott önkormányzati támogatás felhasználásának szabályszerűségi vizsgálata,
- Az ellenőrzés tárgya annak megállapítása, hogy a Korpusz '93 Kft működése a közfeladat ellátása hatékony-e, megfelel-e a jogszabályi előírásoknak.

A belső ellenőr ellenőrzési jelentés formájában közvetlenül tájékoztatta a költségvetési szerv és az érintett szervezetek vezetőjét az elvégzett ellenőrzések megállapításairól.

A KORPUSZ '93 Kft. esetében vizsgált témakörben az ellenőrzés által tett megállapítások, javaslatok alapul vételével készült intézkedési terv alapján történt a hiányosságok pótlása.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben foglaltakat, valamint a mellékelt éves ellenőrzési jelentést szíveskedjen megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni.

Polgár, 2017. április 5.

Tisztelettel:

**Tóth József
polgármester**

**Határozati javaslat
Polgár Város Önkormányzat Képviselő-testületének
/ 2017. (IV.20.) sz. határozata**

Polgár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a 2016. évi belső ellenőrzési munkaterv teljesítéséről, az ellenőrzés tapasztalatairól szóló beszámolót és az alábbi határozatot hozta:

- 1., A Képviselő-testület a 2016. évi belső ellenőrzési munkaterv teljesítéséről, az ellenőrzés tapasztalatairól szóló beszámolót jóváhagyja és felhívja az önkormányzat által támogatott szervezetek vezetőit az önkormányzat által nyújtott támogatások szabályszerű elszámolására.
- 2., Az ellenőrzési jelentésben foglalt megállapítások, javaslatok alapján a támogatásban részesülő szervezetek, gazdasági társaságok vezetői a jövőben törekedjenek az ellenőrzés által feltárt hiányosságok kiküszöbölésére.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: polgármester

támogatott szervezetek vezetői
Zlehovzsky István ügyvezető