



SZERENC S VÁROS POLGÁRMESTERE

3900 Szerencs, Rákóczi út 89.
telefon: (47) 565-200 • fax: (47) 565-210 • e-mail: polgarmester@szerencs.hu • www.szerencs.hu

ELŐTERJESZTÉS

Szerencs Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2019. május 23-i munkaterv szerinti ülésére

Az előterjesztés címe: 2018. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadása

Előterjesztő: Nyiri Tibor polgármester

Előterjesztést készítette: dr. Sável Kata aljegyző

Előterjesztés tárgya:
Éves belső ellenőrzési jelentéstervezet elfogadása

Tartalom:

1. *előterjesztés*
2. *határozati javaslat*

Tárgyalás módja: nyilvános

Döntéshozatal módja: egyszerű többség

Véleményezésre megkapta:
Pénzügyi Bizottság

Törvényességi ellenőrzésre bemutatva:
Dr. Barva Attila jegyző 2019.05.20.

A döntés végrehajtásáért felelős:

- polgármester
- jegyző
- Igazgatási és Hatósági Osztálya vezetője

A döntés végrehajtásának határideje: *azonnal*



SZERENC S VÁROS POLGÁRMESTERE

3900 Szerencs, Rákóczi út 89.
telefon: (47) 565-200 • fax: (47) 565-210 • e-mail: polgarmester@szerencs.hu • www.szerencs.hu

Szám:

Szerencs Város Önkormányzatának

Képviselő-testülete

Helyben

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 69. § (2) bekezdése előírja, hogy a belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője a felelős. A belső ellenőrzésről és a belső kontrollrendszer működéséről a zárszámadással egy időben be kell számolni a képviselő-testület felé. A 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 48. §-a meghatározza az éves ellenőrzési jelentés tartalmi elemeit, melynek figyelembevételével készült el az előterjesztés mellékletét képező jelentés. Önkormányzatunknál a Szerencsi Többcélú Kistérségi Társulás keretein belül történik a belső ellenőrzéssel kapcsolatos feladatok ellátása.

A belső ellenőrzési jelentés alapján elkészítettük a jelentéshez kapcsolódó intézkedési tervet a következők szerint:

Intézkedési terv

A 2018. évben elvégzett belső ellenőrzési vizsgálat tapasztalatait összefoglaló KIST/50036-2/2019. számú jegyzőkönyv alapján Szerencs Város Önkormányzata 2019. május 6. napján az alábbi intézkedéseket hozza:

| Szerencs Város Önkormányzata általános céljelleggel (működési célra) nyújtott támogatások kezelésének szabályszerűségi ellenőrzése vonatkozásában | | | |
|--|--|---|---|
| A belső ellenőrzés által tett javaslatok | Az ellenőrzött szerv által az ellenőrzést követően megtett intézkedések rövid leírása | Az ellenőrzött szerv által az ellenőrzést követően megtett intézkedésekért felelős személy megnevezése | Az ellenőrzött szerv által az ellenőrzést követően megtett intézkedés határideje |
| A támogatás összegének tervezése és módosítása | <i>A jövőben az általános céljelleggel nyújtott</i> | <i>Dr. Barva Attila jegyző</i> | <i>folyamatos</i> |

| | | | |
|---|--|--|-------------------|
| <p>során kerüljön bemutatásra a tervezett összeg támogatandó szervezetek közötti megosztása.</p> | <p>támogatások tervezése során törekedni fogunk a támogatandó szervezetek közötti megosztás bemutatására.</p> | <p>Dr. Sável Kata aljegyző</p> | |
| <p>Gondoskodjanak az azonos adattartalmú információk teljes körű egyezőségéről.</p> | <p>Az általános céljelleggel nyújtott támogatások kezelése, tervezése során nagyobb figyelmet fordítunk az azonos adattartalmú információk egyezőségére.</p> | <p>Dr. Barva Attila jegyző Dr. Sável Kata aljegyző Czakóné Szikszai Orsolya Pénzügyi Osztályvezető</p> | <p>folyamatos</p> |
| <p>A támogatások rendeletben szerepeltetett részletezése feleljen meg a hatályos jogszabályi előírásoknak.</p> | <p>A támogatásokkal kapcsolatos részletszabályok hatályos jogszabályi előírásoknak való megfeleléséről a helyi rendeletalkotás során gondoskodni fogunk.</p> | <p>Dr. Barva Attila jegyző Dr. Sável Kata aljegyző</p> | <p>folyamatos</p> |
| <p>A számviteli törvény vonatkozó előírásait szem előtt tartva a pénzügyi teljesítések rögzítése vonatkozásában teljes körűen gondoskodjanak az alapbizonylat tartalmának megfelelő rögzítéséről.</p> | <p>Az alapbizonylatok tartalmának megfelelő rögzítéséről a számviteli törvény rendelkezéseit szem előtt tartva fogunk gondoskodni.</p> | <p>Czakóné Szikszai Orsolya Pénzügyi Osztályvezető</p> | <p>folyamatos</p> |
| <p>A támogatások odaítélésének alapját a támogatás célját és a megvalósítás pénzügyi adatait részletező írásbeli kérelmek és a hozzájuk kapcsolódó nyilatkozatok képezik.</p> | <p>A támogatások odaítélésének alapját a jövőben az ellenőrzésről készült jegyzőkönyv 1. számú mellékletét képező támogatási igénylőlap fogja képezni.</p> | <p>Dr. Barva Attila jegyző Dr. Sável Kata aljegyző</p> | <p>folyamatos</p> |
| <p>Gondoskodjanak a támogatási döntést rögzítő határozatok és támogatási szerződések maradéktalan fellelhetőségéről.</p> | <p>A jövőben a támogatási döntést rögzítő határozatok és a hozzájuk kapcsolódó támogatási szerződések egy példánya a Szerződések Tárában elhelyezésre kerül.</p> | <p>Dr. Barva Attila jegyző Dr. Sável Kata aljegyző</p> | <p>folyamatos</p> |
| <p>A támogatásról szóló határozatban egyértelműen, pontosan kerüljön szerepeltetésre a támogatott megnevezése és kerüljön</p> | <p>A jövőben a támogatásról szóló határozatban pontosan kerül szerepeltetésre a támogatott megnevezése és meghatározásra</p> | <p>Dr. Barva Attila jegyző Dr. Sável Kata aljegyző</p> | <p>folyamatos</p> |

| | | | |
|---|---|--|------------|
| meghatározásra a támogatásból megvalósítandó cél. | kerül a támogatásból megvalósítandó cél. | | |
| Az elfogadott költségvetésben, az abban szereplő előirányzat szem előtt tartása mellett kerüljön sor a támogatás megállapítására. | A támogatások megállapítása és odaítélése során törekedni fogunk a költségvetésben szereplő előirányzat szem előtt tartására. | Dr. Barva Attila jegyző Dr. Sável Kata aljegyző Czakóné Szikszai Orsolya Pénzügyi Osztályvezető | folyamatos |
| Gondoskodjanak a támogatásban részesülők értesítésének dokumentálásáról. | A jövőben nyilvántartást készítünk a támogatottak értesítéséről. | Dr. Barva Attila jegyző Dr. Sável Kata aljegyző | folyamatos |
| A határozatoknak megfelelően kerüljön sor a támogatási szerződések megalkotására. | A jövőben is figyelmet fordítunk arra, hogy a határozatoknak megfelelően kerüljön sor a támogatási szerződések megalkotására. | Dr. Barva Attila jegyző Dr. Sável Kata aljegyző | folyamatos |
| A támogatási összeg kifizetésére vonatkozó előírások kerüljenek betartásra. | A jövőben támogatási összeg kifizetésére vonatkozó előírások maradéktalanul betartásra fognak kerülni. | Czakóné Szikszai Orsolya Pénzügyi Osztályvezető | folyamatos |
| Gondoskodjanak a támogatások felhasználását dokumentáló elszámolások maradéktalan fellelhetőségéről. | A támogatások felhasználását dokumentáló elszámolások egy példánya a jövőben a Szerződések Tárában, az adott támogatási szerződés mellett kerül elhelyezésre. | Dr. Barva Attila jegyző Dr. Sável Kata aljegyző Czakóné Szikszai Orsolya Pénzügyi Osztályvezető | folyamatos |
| Dokumentálják az elszámolást nem, vagy nem megfelelő formában benyújtó támogatottak felszólítását. | A jövőben az elszámolást nem vagy nem megfelelően teljesítő támogatottak felszólításra és dokumentálásra kerülnek. | Dr. Barva Attila jegyző Dr. Sável Kata aljegyző | folyamatos |
| Gondoskodjanak a benyújtott elszámolások érkeztetéséről, iktatásáról. | A benyújtott elszámolások érkeztetésre és iktatásra kerülnek a jövőben. | Dr. Barva Attila jegyző Dr. Sável Kata aljegyző | folyamatos |
| A benyújtott elszámolások vonatkozásában a 9/2015. (III.31.) önkormányzati rendelet | A jövőben a benyújtott elszámolások a helyi rendelet szerint számszaki és tartalmi ellenőrzésre kerülnek. | Czakóné Szikszai Orsolya Pénzügyi Osztályvezető | folyamatos |

| | | | |
|--|--|---|--------------------------|
| <p>7.§ (6) bekezdésében előírt tartalmi és számszaki ellenőrzés kerüljön elvégzésre, ennek ténye kerüljön dokumentálására.</p> | <p><i>Ezt követően a támogatás cél szerinti felhasználásának szakmai igazolására kerül sor.</i></p> | | |
| <p>Az elszámolást nem vagy nem teljes körűen teljesítő, illetve a támogatási összeget nem a célnak megfelelően felhasználó szervezetekkel szemben a hatályos jogszabályi előírásoknak meghatározott szankciók kerüljenek alkalmazásra.</p> | <p><i>A jövőben az elszámolást nem, vagy nem megfelelően teljesítő támogatottakkal szemben a hatályos jogszabályi előírások szerint a megfelelő szankciók alkalmazásra kerülnek.</i></p> | <p><i>Dr. Barva Attila jegyző Dr. Sável Kata aljegyző</i></p> | <p><i>folyamatos</i></p> |
| <p>A nyújtott támogatásokról az Önkormányzat olyan nyilvántartást vezessen, mely alkalmas annak megállapítására, hogy mely szervezetek milyen összegű támogatásban részesültek, s mely alapján az elszámolások nyomon követhetőek.</p> | <p><i>Az Önkormányzat által nyújtott támogatásról a pontosabb áttekinthetőség érdekében a jövőben az ellenőrzési jegyzőkönyv 7. számú iratmintája szerinti nyilvántartás vezetésére kerül sor.</i></p> | <p><i>Dr. Barva Attila jegyző Dr. Sável Kata aljegyző</i></p> | <p><i>folyamatos</i></p> |

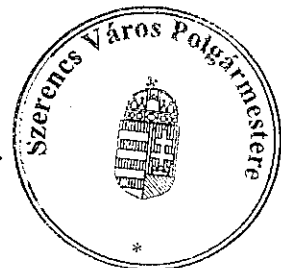
Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem előterjesztésem megtárgyalását és a határozati javaslat elfogadását. Az előterjesztést a Pénzügyi Bizottság véleményezi.

Szerencs, 2019. május 20.

Tisztelettel:


Nyíri Tibor
polgármester



HATÁROZATI JAVASLAT

.../2019. (V.23.) Öt.

Határozat

Tárgy: 2018. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadása

Szerencs Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a polgármester előterjesztését megtárgyalta és az alábbi döntést hozta:

A Képviselő-testület a 2018. évre vonatkozó éves ellenőrzési jelentés tartalmát megismerte, azzal egyetért és jelen határozatával azt elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző