



Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat
Deutsche Nationalitätenselbstverwaltung
7100 Szekszárd, Rákóczi Str. 69-71.
levelezési cím: 7100 Szekszárd, Béla király tér 8.

A NAPIREND SORSZÁMA: 2.

MELLÉKLET: 1 db

**TÁRGY: Ellenőrzési jelentés a Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat tekintetében
2017. évben lezajlott ellenőrzésekről**

ELŐTERJESZTÉS

A SZEKSZÁRDI NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2018. SZEPTEMBER 24-i RENDES ÜLÉSÉRE

ELŐTERJESZTŐ:

Dr. Józán-Jilling Mihály elnök

AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:

**dr. Nagy Csilla folyamatellenőr, mb.
osztályvezető**

TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:

Terjedelem: 1+2 oldal

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 61. § (1) bekezdése szerint az államháztartási kontrollok célja az államháztartás pénzeszközeivel és a nemzeti vagyonnal történő szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás, a beszámolási és adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének biztosítása.

Az Áht. rendelkezik arról, hogy az államháztartás külső ellenőrzésével kapcsolatos feladatokat az Állami Számvevőszék látja el, a törvényben meghatározott esetben külső ellenőrzést a kincstár is végezhet. Az államháztartás kormányzati szintű ellenőrzése a kormányzati ellenőrzési szerv, az európai támogatásokat auditáló szerv és a kincstár által, míg az államháztartás belső kontrollrendszere a költségvetési szervek belső kontrollrendszere keretében valósul meg.

A belső kontrollrendszer a kockázatok kezelésére és a tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, mely azt a célt szolgálja, hogy a szervezet megvalósítsa az alábbi célokat:

- a működés és gazdálkodás során a tevékenységeket, műveleteket szabályszerűen, valamint a megbízható gazdálkodás elveivel (gazdaságosság, hatékonyság, eredményesség) összhangban hajtsa végre,
- teljesítse az elszámolási kötelezettségeket,
- megvédje a szervezet erőforrásait a veszteségektől és a nem rendeltetésszerű használatától.

A belső kontroll egy integrált folyamat, műveletek sora, amely beleszövődik a szervezet minden tevékenységébe, öt, egymással összefüggő eleme:

- a kontrollkörnyezet,
- a kockázatkezelési rendszer,
- a kontrolltevékenységek,
- az információ és kommunikáció, valamint
- a nyomonkövetési rendszer (monitoring).

A nyomonkövetési rendszer része a független belső ellenőrzés, mely ekként a szervezet szabályszerű, hatékony és eredményes működését segíti elő.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 49. § (3a) bekezdése értelmében a nemzetiségi önkormányzat elnöke a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési

jelentést – a tárgyévet követően, a zárszámadási határozat-tervezettel egyidejűleg – a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata a belső ellenőrzési feladatokat a Polgármesteri Hivatal állományába tartozó köztisztviselő útján teljesíti. A Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat munkaszervezeti feladatait Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala látja el, így a belső ellenőr tevékenysége a nemzetiségi önkormányzatra, valamint az általa fenntartott intézményre is kiterjed. 2017. évben a belső ellenőr Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése 327/2016. (XII.15.) számú határozatával elfogadott és a 322/2017. (XII.14.) számú határozattal módosított belső ellenőrzési terv alapján végezte az ellenőrzési feladatokat, ez alapján a nemzetiségi önkormányzatnál és intézményénél nem került sor belső ellenőrzésre.

A Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat által fenntartott Wunderland Kindergarten Óvodát érintően 2017. évben egy külső ellenőrzés folyt, az ellenőrzést végző hatóság intézkedést igénylő megállapítást nem tett. Az ellenőrzésre vonatkozó adatokat az előterjesztés mellékletét képező táblázat tartalmazza. A nemzetiségi önkormányzatot és intézményét érintő egyéb külső ellenőrzés 2017-ben nem volt.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a határozati javaslat elfogadására.

Szekszárd, 2018. június 1.

Dr. Józán-Jilling Mihály
elnök

Határozati javaslat

**A Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2018. (IX.24.) határozata
a Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzatot érintő, 2017. évben lezajlott
ellenőrzésekről szóló ellenőrzési jelentés elfogadásáról**

A Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 49. § (3a) bekezdésében meghatározottakra figyelemmel a 2017. évben lefolytatott ellenőrzésekről szóló összefoglaló jelentést tudomásul veszi és elfogadja.

Határidő: 2018. szeptember 24.
Felelős: Dr. Józán-Jilling Mihály elnök