



SZEKSZÁRD MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERI HIVATALA

S z á m : V / A . 4 - ... / 2 0 1 6 .

I n t é z k e d é s i t e r v

**a Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának vizsgálata tárgyában
készült belső ellenőrzési jelentésében megfogalmazott javaslatok végrehajtására**

I. Jogsabályi alap, előzmények

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek (a továbbiakban: Áht.), a helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvénynek (a továbbiakban: Mötv.), valamint a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletnek (a továbbiakban: Ber.) megfelelően a közpénzek felhasználásában résztvevő költségvetési szervek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy a szervezet vezetője számára bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően.

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos, bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, melynek célja, hogy az adott szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje. A belső ellenőrzés a szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet kockázatkezelési, irányítási és ellenőrzési eljárásainak hatékonyságát.

A Ber-ben foglalt előírásoknak megfelelően a költségvetési szerv vezetőjének intézkedési tervet kell készítenie az ellenőrzési jelentés átadását követően.

2016. május 11. és 27. közötti időtartamban Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának belső ellenőre ellenőrzést folytatott le a Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: SZNNÖ) gazdálkodásának vizsgálatával kapcsolatban, majd a lezárt jelentést 2016. június 22. napján átadta Szekszárd Megyei Jogú Város jegyzőjének, mint Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala mint költségvetési szerv vezetőjének. Az ellenőrzésben foglalt megállapításokra vonatkozóan az alábbi intézkedési tervet alkotjuk.

II. Az ellenőrzés összegező megállapításai, tervezett intézkedései, végrehajtásukért felelős személyek és határidő megjelölésével

Összegező megállapítások, hiányosságok, javaslatok:	Tervezett intézkedések:	Határidő	Végrehajtásért felelős szervezet
Az együttműködés szabályszerűsége érdekében a Nek. tv. 80. § (3) bekezdés c) pontjában foglaltaknak megfelelően az együttműködési megállapodásban rögzíteni szükséges a Nemzetiségi Önkormányzat kötelezettségvállalásának összeférhetetlenségi szabályait.	Szükséges a SZNNÓ és Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata között létrejött együttműködési megállapodás felülvizsgálata és módosítása.	2016. 09. 30.	Majnayné Sajben Anna igazgatóságvezető Tamási Anna osztályvezető
Az Info tv. 37. §-ában foglaltaknak megfelelően a SZNNÖ hatályos Szervezeti és Működési Szabályzatát a Települési Önkormányzat honlapján közzé kell tenni.	A hatályos SZMSZ elhelyezésre fog kerülni Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának honlapján.	2016. 06. 30.	Majnayné Sajben Anna igazgatóságvezető dr. Kajos Nikolett aljegyző
A jövőben intézkedni szükséges arról, hogy a költségvetési határozat teljes körűen tartalmazza a jogszabályban előírt tartalmi elemeket.	Felül kell vizsgálni a 2016. évi költségvetési határozatot és szükséges esetén módosítani kell. A következő költségvetési határozat elkészítésekor kiemelt figyelmet kell fordítani arra, hogy a jogszabályban előírt tartalmi elemeket tartalmazza a határozat.	2016. 09. 30.	Tamási Anna osztályvezető
A SZNNÖ gazdálkodásának végrehajtásával kapcsolatos feladataira el kell készíteni a Bkr. 6. § (3) és (4) bekezdéseiben meghatározott szabályozásokat és biztosítani szükséges a Bkr. 8. § (2) bekezdésének megfelelően a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzést.	Meg kell vizsgálni, hogy elegendő-e a Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata kontrollrendszerének működtetésére vonatkozó szabályzatok kiterjesztése az SZNNÖ-re vagy külön szabályozás kialakítása szükséges.	2016. 09. 30.	Majnayné Sajben Anna igazgatóságvezető
Az operatív gazdálkodás működési hibáinak	A jövőben a jogszabályi előírásoknak megfelelően	folyamatos	Tamási Anna

megelőzése, feltárása és kijavítása érdekében szükséges a teljesítésigazolás, az érvényesítés jogszabályi előírásoknak megfelelő elvégzése.	szükséges a teljesítésigazolás és érvényesítés elvégzése.		osztályvezető
---	---	--	---------------

III. Az intézkedési terv végrehajtása

Az intézkedési terv tartalmazza a tervezett intézkedéseket, valamint azok végrehajtásának határidejét, és a végrehajtásért felelős szervezeti egységet. A megvalósításért a szervezeti egység vezetője a felelős, aki a határidőt követően a megvalósulásról köteles számot adni.

Szekszárd, 2016. június 22.

dr. Molnár Kata
jegyző

