



Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat
Deutsche Nationalitätenselbstverwaltung
7100 Szekszárd, Rákóczi Str. 69-71.

AZ ELŐTERJESZTÉS SORSZÁMA: 6.

MELLÉKLET: -

**TÁRGY: Ellenőrzési jelentés a Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat tekintetében
2015. évben lezajlott ellenőrzésekről**

ELŐTERJESZTÉS

a Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete

2016. május 24-i rendes ÜLÉSÉRE

ELŐTERJESZTŐ:

Dr. Józán-Jilling Mihály elnök

AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:

dr. Kajos Nikolett aljegyző

TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:

Terjedelem: 1+ 4 oldal

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 49. § (3a) bekezdése akként rendelkezik, hogy a nemzetiségi önkormányzat elnöke a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a nemzetiségi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést – a tárgyévet követően, a zárszámadással egyidejűleg – a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

Fenti rendelkezéseknek történő megfelelés végett az alábbiakban ismertetésre kerül a Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzatot érintő egyes konkrét belső ellenőrzések, valamint a különböző külső szervek által lefolytatott ellenőrzések, és a Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervet érintő belső ellenőrzések és külső szervek által lefolytatott ellenőrzések.

I. A 2015. évben lefolytatott belső és külső ellenőrzések részletes ismertetése

Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat

A) Belső ellenőrzések

Az Önkormányzattal kapcsolatban 2015. évben belső ellenőrzés nem került lefolytatásra.

B) Külső ellenőrzések

Az Önkormányzattal kapcsolatban 2015. évben külső ellenőrzés nem került lefolytatásra.

Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat felügyelete alá tartozó intézmények

1. Wunderland Kindergarten

A) Belső ellenőrzések

A Wunderland Kindergartenben 2015. évben nem került sor belső ellenőrzés lefolytatására.

B) Külső ellenőrzések

1.

Ellenőrzést lefolytató szerv neve: Tolna Megyei Kormányhivatal Oktatási Főosztály

Ellenőrzés ideje: 2015. 01. 19.

Ellenőrzés tárgya: törvényességi ellenőrzés – intézményvezető kinevezése

Az ellenőrzés során felárt hiányosságok: Az ellenőrzés hiányosságot nem tárt fel.

2.

Ellenőrzést lefolytató szerv neve: Tolna Megyei Kormányhivatal Oktatási Főosztály

Ellenőrzés ideje: 2015. 03. 25.

Ellenőrzés tárgya: hatósági ellenőrzés – tanügyi nyilvántartások

Az ellenőrzés során felárt hiányosságok: Az ellenőrzés hiányosságot nem tárt fel.

3.

Ellenőrzést lefolytató szerv neve: Tolna Megyei Kormányhivatal Oktatási Főosztály

Ellenőrzés ideje: 2015. 11. 10.

Ellenőrzés tárgya: hatósági ellenőrzés – intézmény jogszerű működése, kötelező tanügyi nyilvántartások vezetésének ellenőrzése

Az ellenőrzés során felárt hiányosságok: Az ellenőrzés hiányosságot nem tárt fel.

4.

Ellenőrzést lefolytató szerv neve: Magyar Államkincstár Tolna Megyei Igazgatóság Államháztartási Iroda

Ellenőrzés ideje: 2015. 10. 19-22.

Ellenőrzés tárgya: 2014. évi bértámogatások ellenőrzése

Az ellenőrzés során felárt hiányosságok: Szükséges módosítani az intézmény működési engedélyét, tekintettel arra, hogy a sajátos nevelési igényű gyermekek esetében a jogszabály szerint kell meghatározni a fogyatékoság típusát. Továbbá megállapításra került, hogy a fenntartónak a támogatást annak megérkezését követő 15 napon belül át kell adnia a fenntartott intézménynek.

Intézkedések a hiányosságok megszüntetésre: A működési engedély módosítása megtörtént, a támogatás átadásra került.

5.

Ellenőrzést lefolytató szerv neve: Magyar Államkincstár Tolna Megyei Igazgatóság Államháztartási Iroda

Ellenőrzés ideje: 2015. 01. 12.

Ellenőrzés tárgya: Az önkormányzat által 2013. évben igénybe vett, a központi költségvetésből származó támogatások elszámolása alapjául szolgáló adatok megalapozottságának vizsgálata

Az ellenőrzés során felárt hiányosságok: A kötelezően vezetendő nyilvántartásként meghatározott felvételi és mulasztási naplót a jogszabályi előírásoknak megfelelően szükséges vezetni.

Intézkedések a hiányosságok megszüntetésre: Az intézmény a naplóvezetési kötelezettségének folyamatosan eleget tesz.

II. A folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési rendszer szabályszerűsége, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

Nagyobb figyelmet kell fordítani a pénzkezelési folyamatok során a belső kontrollok szerepének érvényesítésére. Fontos az írásbeliségben is tartani a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás sorrendjét, következetesen érvényt kell szerezni annak, hogy valamennyi gazdasági esemény pénzforgalmi lebonyolítása – különösen a készpénzműveletek – előtt az arra feljogosított, illetve kijelölt személyek rendben eleget tegyenek a folyamatba épített ellenőrzési kötelezettségüknek.

A folyamatba épített ellenőrzés azonban nem csak a gazdálkodási, hanem az önkormányzati működés minden területén kiemelt fontosságú. Erre tekintettel Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése 2015. október 01. napi hatállyal átalakította Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának szervezeti struktúráját és a Jogi Igazgatóságon belül létrehozta a

Controlling Csoportot, egy fő köztisztviselő státusz létesítésével. A szervezeti egység feladata az önkormányzat, annak intézményei és a Polgármesteri Hivatal folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési rendszer szabályszerűsége, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása, valamint az önkormányzati tulajdonban álló gazdasági társaságok ellenőrzési tevékenységének ellátása lesz. Tekintettel arra, hogy a Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat munkaszervezete Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala, ezért a controlling tevékenység ellátása a nemzetiségi önkormányzatra és az általa fenntartott intézményre is ki fog terjedni. A feladatot ellátó kolléga kiválasztása és alkalmazása még ebben az évben megtörténik.

III. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az eddigi gyakorlatot célszerű javítani azzal, hogy az ellenőrzéseken feltárt hibák és hiányosságok vizsgálatára utóellenőrzést határozzunk meg. Másrészt a céljellegű pénzügyi ellenőrzéseken feltárt javaslatokra készített intézkedési terv megvalósulását figyelemmel kísérjük oly módon, hogy adatokat, iratokat kérünk be a hiányosságok megoldásáról, illetve a költségvetési szervnél végzett más területet érintő ellenőrzés alkalmával felülvizsgáljuk az intézkedések megvalósulását, hatékonyságát.

A belső ellenőrzési rendszer a 2016-os évtől kezdődően átalakításra került. A Szekszárd és Térsége Önkormányzati Társulás – mely társulási kereteken belül láttatta el a társulásban részt vevő településeken a belső ellenőrzési feladatokat – megszűnt. A társulásban részes települések azonban igényt tartottak a továbbiakban is arra, hogy a belső ellenőrzési tevékenység közösen kerüljön ellátásra, ezért két település kivételével feladatellátási szerződést kötöttek Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatával. Ennek megfelelően az Önkormányzat egy fő köztisztviselőt foglalkoztat a települések belső ellenőrzéseinek ellátására, a foglalkoztatásával járó költségeket a települések közösen viselik. Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala a fenti időponttól kezdődően egy fő köztisztviselőt alkalmaz a saját belső ellenőrzési feladatainak ellátására. A belső ellenőrzési feladat ellátása a Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzatra és az általa fenntartott intézményre is kiterjed.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testülettől az előterjesztés megtárgyalását és a határozati javaslat jóváhagyását!

Szekszárd, 2016. május 19.

Dr. Józán-Jilling Mihály
elnök

Határozati javaslat

A Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat figyelemmel a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 49. § (3a) bekezdésében meghatározottakra, a 2015. évben lefolytatott ellenőrzésről szóló összefoglaló jelentést tudomásul veszi és elfogadja.

Határidő: 2016. május 24.

Felelős: Dr. Józán-Jilling Mihály elnök