

SZEKSZÁRDI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

A NAPIREND SORSZÁMA: 2.

MELLÉKLET: - db

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

ELŐTERJESZTÉS

a Szekszárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete

2016. május 25-i rendes ÜLÉSÉRE

ELŐTERJESZTŐ: dr. Varga Katalin jegyző

ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE: dr. Kajos Nikolett aljegyző

TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:

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.

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

Ezúton tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Szekszárdi Roma Nemzetiségi önkormányzattal kapcsolatban 2015. évben sem belső ellenőrzés, sem pedig külső szerv által lefolytatott ellenőrzés nem volt.

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 Roma Nemzetiségi Önkormányzat munkaszervezete Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala, ezért a controlling tevékenység ellátása a nemzetiségi önkormányzatra 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 Roma Nemzetiségi Önkormányzatra is kiterjed.

Kérem az előterjesztés megtárgyalását és a határozati javaslat elfogadását!

Szekszárd, 2016. május 18.

**ifj. Kovács György
elnök**

HATÁROZATI JAVASLAT

A Szekszárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 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 25.
Felelős: ifj. Kovács György elnök