



**AZ ELŐTERJESZTÉS SORSZÁMA: 131.
MELLÉKLET : 2 db**

**TÁRGY: Ellenőrzési jelentés Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatánál 2016. évben
lezajlott ellenőrzésekről**

ELŐTERJESZTÉS

SZEKSZÁRD MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÖZGYŰLÉSÉNEK

2017. május 18-i RENDES ÜLÉSÉRE

ELŐTERJESZTŐ:

Ács Rezső polgármester

AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:

dr. Kajos Nikolett aljegyző

ELŐADÓ:

Ács Rezső polgármester

KEZELÉSI MEGJEGYZÉS:

VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:

EGYÉB SZERVEZET:

MEGTÁRGYALTA:

*Gazdasági és Pénzügyi Bizottság
Humán Bizottság
Szociális és Egészségügyi Bizottság*

HATÁROZAT SZÁMA:

*.../2017. (...) határozat
.../2017. (...) határozat
.../2017. (...) határozat*

TÖRVÉNYESSEGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:

Terjedelem: 1+ + oldal

Tisztelt Közgyűlés!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 49. § (3a) bekezdése akként rendelkezik, hogy a polgármester 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 rendelettervezettel egyidejűleg – a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

Fenti rendelkezéseknek történő megfelelés végett a mellékelt táblázatokban ismertetésre kerül a belső ellenőrzési éves jelentés összegzése, valamint a Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatát, az általa fenntartott intézményeket, valamint a Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalát érintő egyes konkrét belső ellenőrzések, valamint a különböző külső szervek által lefolytatott ellenőrzések.

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata a belső ellenőrzési feladatokat 2016. év folyamán a hivatal állományába tartozó köztisztviselővel láttatta el.

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. A feladatot ellátó kolléga 2017. április 01. napjától dolgozik a hivatalban, a feladatok feltérképezése folyamatban van.

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.

Kérem a Tisztelt Közgyűléstől az előterjesztés megtárgyalását és a határozati javaslat jóváhagyását!

Szekszárd, 2017. május 11.

Ács Rezső
polgármester

Határozati javaslat

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének .../2017. (...) határozata ***Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatánál 2016. évben lezajlott ellenőrzésekről***

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés g) pontjában kapott felhatalmazás alapján, figyelemmel a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben foglaltakra, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 49. § (3a) bekezdésében meghatározottakra, a 2016. évben lefolytatott ellenőrzésről szóló összefoglaló jelentést tudomásul veszi és elfogadja.

Határidő: 2017. május 18.

Felelős: Ács Rezső polgármester