



**AZ ELŐTERJESZTÉS SORSZÁMA: 157.
MELLÉKLET : 3 db**

**TÁRGY: Ellenőrzési jelentés Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatánál 2015. évben
lezajlott ellenőrzésekről**

ELŐTERJESZTÉS

SZEKSZÁRD MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÖZGYŰLÉSÉNEK

2016. május 26-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:

*.../2016. (...) határozat
.../2016. (...) határozat
.../2016. (...) határozat*

TÖRVÉNYESSEGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:

Terjedelem: 1+ 10 + 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 az alábbiakban ismertetésre kerül a belső ellenőrzési éves jelentés összegzése, valamint a Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatát, Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalát érintő egyes konkrét belső ellenőrzések, valamint a különböző külső szervek által lefolytatott ellenőrzések, és a Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata felügyelete alá tartozó költségvetési szerveket érintő belső ellenőrzések és külső szervek által lefolytatott ellenőrzések.

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata a belső ellenőrzési feladatokat 2015. év folyamán az azóta már megszűnt Szekszárd és Térsége Önkormányzati Társuláson (a továbbiakban: SZTÖT) keresztül láttatta el. Az SZTÖT Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalában - mint az SZTÖT munkaszervezetében – közösen foglalkoztatott egy fő köztisztviselőt, aki ellátta a társulásban részes önkormányzatok által meghatározott belső ellenőrzési feladatokat.

A belső ellenőr által elkészített, a Polgármesteri Hivatalra és az Önkormányzatra vonatkozó, 2015. évi belső ellenőrzési jelentés az előterjesztés mellékletét képezi.

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

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata

A) Belső ellenőrzések

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

B) Külső ellenőrzések

Az Önkormányzatot érintő külső ellenőrzések felsorolását a mellékelt táblázat tartalmazza.

Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal

A) Belső ellenőrzések

2015. december 10. és 2016. január 14. napja között belső ellenőrzés zajlott a Polgármesteri Hivatalban a következő tárgyban: Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata, valamint

Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal vonatkozásában a beérkező számlák érkeztetésének, iktatásának, igazolásának szabályszerűségi ellenőrzése.

Az ellenőrzés során az alábbi javaslat került megfogalmazásra:

1. A Gazdálkodási Szabályzatot aktualizálni szükséges.

A hiányosság kiküszöbölésére az alábbi intézkedések születtek:

1. Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Gazdálkodási Szabályzatának felülvizsgálata megtörtént, a szükséges módosítások átvezetésre kerültek.
2. Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Gazdálkodási Szabályzatának felülvizsgálata folyamatban van.

B) Külső ellenőrzések

A Polgármesteri Hivatalt érintő külső ellenőrzések felsorolását a mellékelt táblázat tartalmazza.

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata felügyelete alá tartozó intézmények

1. Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Városi Bölcsődéje

A) Belső ellenőrzések

A Városi Bölcsődében 2015. évben nem került sor belső ellenőrzés lefolytatásra.

B) Külső ellenőrzések

1.

Ellenőrzést lefolytató szerv neve: Tisza Park Kft.

Ellenőrzés ideje: 2015. 06. 05.

Ellenőrzés tárgya: játszótéri eszközök biztonságosságának ellenőrzése

Az ellenőrzés során felárt hiányosságok: Több játszótéri eszközzel kapcsolatban az alábbi megállapítások születtek: az eszköz szerkezeti elemei sérültek, repedtek, korhadtak; a környezeti hatások elleni védelem nem megfelelő; Egy-egy játszótéri elemmel kapcsolatban megállapításra került: az eszközös a fejet veszélyeztető beszorulási helyek találhatóak. Az ütközőfelület ütécscillapító tulajdonsága nem megfelelő. A fa alkatrészek korhadtak. A csavarok 8 mm-en túl kilógnak, nem fedettek. Egy mászóka nem felelt meg az előírásoknak.

Intézkedések a hiányosságok megszüntetésre: Az eszközök javításra, festésre kerültek. A fej beszorulását veszélyeztető eszközön a nyílás befedésre került a javaslatnak megfelelően. A nem megfelelő mászóka és szeker a tavalyi évben

leeselejtezésre került. A mászóka megszűnésével az ütéscsillapítás hiányossága is megszűnt. A kilógó csavarok lefedésre kerültek.

A kijavított fa eszközök állagmegóvására, ahogy a javítás már nem lehetséges és pótolásukra lehetőséget kap az intézmény, folyamatosan selejtezésre kerülnek, de a kifogásolt játékeszközök közül az állagjavítás után, jelenleg még több használható.

2.

Ellenőrzést lefolytató szerv neve: ERGONOM Kft.

Ellenőrzés ideje: 2015. 12. 08.

Ellenőrzés tárgya: munkabiztonsági, tűzvédelmi szemle

Az ellenőrzés során felárt hiányosságok: 1. A tűzvédelmi főkapcsoló szekrény, valamint a szekrényen belüli kapcsoló szabványos felirattal nincs ellátva. 2. A tűzjelző központ üzemeltetési napló negyedéves bejegyzése nem történt meg. 3. Az intézményben az éves tűzriadó terv gyakoroltatása nem történt meg. 4. A 7-8. sz. csoportszoba külső teraszburkolata több helyen repedezett és felpúposodott, ami botlás és balesetveszélyes. 5. Érintésvédelmi jegyzőkönyvek hiányosak.

Intézkedések a hiányosságok megszüntetésére:

1-2. Feliratok és üzemeltetési napló beírás pótlása azonnal megtörtént.

3. Tűzriadó terv gyakoroltatását május hónapra tervezi az intézmény. A gyakorlat megtartásáról jegyzőkönyv fog készülni.

4. Terasz burkolata felújításra szorul, mert valóban balesetveszélyes - elsősorban a csúszásveszély miatt, de a burkolata legalább 60%-ban elvált, felpúposodott az alaptól. Ahogy az intézmény forrást kap a javításra, úgy meg fog történni.

5. Az érintésvédelmi hiányosságok jelzésre kerültek a Városfejlesztési és-üzemeltetési Igazgatóságnak. A feladat ellátása egyeztetés alatt van más intézmények érintésvédelmi felülvizsgálatával együtt.

2. Szekszárdi 1. sz. Óvoda Kindergarten

A) Belső ellenőrzések

A Szekszárdi 1. sz. Óvoda Kindergartenben 2015. évben nem került sor belső ellenőrzés lefolytatásra.

B) Külső ellenőrzések

1.

Ellenőrzést lefolytató szerv neve: Tolna Megyei Kormányhivatal Fogyasztóvédelmi Felügyelősége

Ellenőrzött szerv megnevezése: Szekszárdi 1. sz. Óvoda Kindergarten Kölcsey utcai épület

Ellenőrzés ideje: 2015. 02. 19.

Ellenőrzés tárgya: fiataikorúak védelmében reklám ellenőrzés

Az ellenőrzés során felárt hiányosságok: Az ellenőrzés hiányosságot nem állapított meg.

3. Szekszárdi Gyermeklánc Óvoda

A) Belső ellenőrzések

A Szekszárdi Gyermeklánc Óvodában 2015. évben nem került sor belső ellenőrzés lefolytatásra.

B) Külső ellenőrzések

1.

Ellenőrzést lefolytató szerv neve: Szekszárdi Gyermeklánc Óvoda által felállított bizottság

Ellenőrzött szerv megnevezése: Szekszárdi Gyermeklánc Óvoda

Ellenőrzés ideje: 2015. 06. 19.

Ellenőrzés tárgya: pedagógus minősítési eljárás

Az ellenőrzés során felárt hiányosságok: Az ellenőrzés hiányosságot nem állapított meg.

2.

Ellenőrzést lefolytató szerv neve: Educatio Kft.

Ellenőrzött szerv megnevezése: Szekszárdi Gyermeklánc Óvoda - Perczel utcai épület

Ellenőrzés ideje: 2015. 08. 19.

Ellenőrzés tárgya: TÁMOP 3.1.1. "Referencia intézmények országos hálózatának kialakítása és felkészítése" c. pályázat lezárásaként referencia intézményi minősítési eljárás

Az ellenőrzés során felárt hiányosságok: Az ellenőrzés hiányosságot nem állapított meg.

3.

Ellenőrzést lefolytató szerv neve: Educatio Kft.

Ellenőrzött szerv megnevezése: Szekszárdi Gyermeklánc Óvoda Szentgyörgyi Albert utcai épület

Ellenőrzés ideje: 2015. 08. 19.

Ellenőrzés tárgya: TÁMOP 3.1.1. "Referencia intézmények országos hálózatának kialakítása és felkészítése" c. pályázat lezárásaként referencia intézményi minősítési eljárás

Az ellenőrzés során felárt hiányosságok: Az ellenőrzés hiányosságot nem állapított meg.

4.

Ellenőrzést lefolytató szerv neve: Oktatási Hivatal

Ellenőrzött szerv megnevezése: Szekszárdi Gyermeklánc Óvoda

Ellenőrzés ideje: 2015. 12. 11.

Ellenőrzés tárgya: tanfelügyeleti ellenőrzés

Az ellenőrzés során felárt hiányosságok: Az ellenőrzésről az óvodavezető még nem kapta meg az eredményt.

4. Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Egészségügyi Gondnoksága

A) Belső ellenőrzések

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Egészségügyi Gondnokságán 2015. évben nem került sor belső ellenőrzés lefolytatására.

B) Külső ellenőrzések

1.

Ellenőrzést lefolytató szerv neve: Tolna Megyei Kormányhivatal Foglalkoztatási Főosztály

Ellenőrzött szerv megnevezése: Egészségügyi Gondnokság Wigand János téri orvosi rendelő

Ellenőrzés ideje: 2015. 09. 18.

Ellenőrzés tárgya: munkavédelmi ellenőrzés

Az ellenőrzés során felárt hiányosságok: Gondoskodni kell az alábbiakról: öltöző, étkező, zuhanyzó, melegvizes kézmosási lehetőség, biológiai kóroki tényezőkkel exponált munkavállalók jegyzékének elkészítése és bejelentési kötelezettség teljesítése, biológiai kockázatértékelés elkészítése, egyéni védőeszköz juttatás belső rendjének elkészítése, fertőzésveszélyes hulladékok tárolására használt hűtőn a biológiai veszélyre figyelmeztető jelzés elhelyezése, a munkavállalóknak adott védőoltásokkal kapcsolatos összefoglaló jelentés munkavédelmi hatóságnak történő megküldése.

Intézkedések a hiányosságok megszüntetésére: Az önkormányzat anyagi nehézségeire hivatkozva nem tud öltözőt, zuhanyzót, étkezőt kialakítani, azonban vízmelegítő felszerelésre került és a külső és belső tisztasági festés is elkészült. A biológiai kóroki tényezőkkel exponált munkavállalók jegyzéke elkészült. A bejelentési kötelezettségnek eleget tettek. A kockázatértékelés elkészült. Az egyéni védőeszköz juttatás belső rendjének elkészítése megtörtént. A veszélyforrás jelölés beszerzésre került és kihelyezésre került a hulladékos hűtőre. A védőoltásokkal kapcsolatos összefoglaló jelentést az ERGONOM Kft. végzi minden év január 5. napjáig

2.

Ellenőrzést lefolytató szerv neve: Tolna Megyei Kormányhivatal Népegészségügyi Osztály

Ellenőrzött szerv megnevezése: Egészségügyi Gondnokság Kandó Kálmán utcai orvosi rendelő

Ellenőrzés ideje: 2015. 09. 28.

Ellenőrzés tárgya: közegészségügyi ellenőrzés

Az ellenőrzés során felárt hiányosságok: Az orvosi rendelő egész területén, beleértve a beteg- és akadálymentesített mosdóhelyiséget, meleg víz ellátás nem volt, mely a megfelelő higiénés kézfertőtlenítéshez elengedhetetlen. Az akadálymentesített mosdóhelyiségben a bojler nem volt működésképes állapotban, nem volt elektromos vezetékes hálózathoz csatlakoztatva. Az orvosi rendelőben billenős hideg-melegvizes csaptelep van felszerelve, nem pedig lengőkaros orvosi csaptelep. A mosogatómedencénél a meleg vizes kézcsap hiányzik.

Intézkedések a hiányosságok megszüntetésre: A bojlert bekötötték, a meleg víz biztosítva. A billenős csap nem került kicserélésre lengőkaros csaptelepre, mivel nem volt rá anyagi fedezet, azonban ezt az ellenőrző szerv elfogadta. A meleg vizes kézcsap a mosogatónál pótlásra került.

3.

Ellenőrzést lefolytató szerv neve: Tolna Megyei Kormányhivatal Szekszárdi Járási Hivatal Népegészségügyi Osztály

Ellenőrzött szerv megnevezése: Egészségügyi Gondnokság - Mikes utcai orvosi rendelő

Ellenőrzés ideje: 2015. 10. 22.

Ellenőrzés tárgya: közegészségügyi ellenőrzés

Az ellenőrzés során felárt hiányosságok: A vizsgáló helyiségben a kézmosó csaptelepe "tekerős". A kézmosót a vizsgáló helyiségben kézfertőtlenítéshez, illetve kis laborként is használják.

Intézkedések a hiányosságok megszüntetésre: A kézmosó csap cseréje megtörtént.

4.

Ellenőrzést lefolytató szerv neve: Tolna Megyei Kormányhivatal Szekszárdi Járási Hivatal Népegészségügyi Osztály

Ellenőrzött szerv megnevezése: Egészségügyi Gondnokság Wigand János téri orvosi rendelő

Ellenőrzés ideje: 2015. 11. 19.

Ellenőrzés tárgya: ápolás-szakmai ellenőrzés

Az ellenőrzés során felárt hiányosságok: Az ellenőrzés hiányosságot nem állapított meg.

5. Babits Mihály Kulturális Központ

A) Belső ellenőrzések

A Babits Mihály Kulturális Központban 2015. évben nem került belső ellenőrzés lefolytatásra.

B) Külső ellenőrzések

1.

Ellenőrzést lefolytató szerv neve: Tolna Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság Szekszárdi Katasztrófavédelmi Kirendeltség

Ellenőrzött szerv megnevezése: Babits Mihály Kulturális Központ

Ellenőrzés ideje: 2015. 12. 16.

Ellenőrzés tárgya: zenés, tánccos rendezvény tűzvédelmi céll ellenőrzés

Az ellenőrzés során felárt hiányosságok: A hatóság kötelezte az intézményt a tűzvédelmi napló vezetésére: a beépített tűzjelző berendezés havi és negyedéves üzemeltetői ellenőrzései, menekülési jelek üzemeltetői ellenőrzései, időszakos felülvizsgálatai. Határidő: 2016. február 15.

Intézkedések a hiányosságok megszüntetésre: A hiányosságok pótlása megtörtént, azok bemutatásra kerültek a Katasztrófavédelmi Igazgatóságnak. Azóta az üzemeltetési ellenőrzések és felülvizsgálatok rendszeresen megtörténnek.

6. Tolna Megyei Illyés Gyula Könyvtár

A) Belső ellenőrzések

A Tolna Megyei Illyés Gyula Könyvtárban 2015. évben nem került sor belső ellenőrzés lefolytatására.

B) Külső ellenőrzések

1.

Ellenőrzést lefolytató szerv neve: Tolna Megyei Kormányhivatal Szekszárdi Járási Hivatal Népegészségügyi Osztály

Ellenőrzött szerv megnevezése: Illyés Gyula Megyei Könyvtár

Ellenőrzés ideje: 2015. 07. 16.

Ellenőrzés tárgya: közegészségügyi, kémia-biztonsági és dohányzás ellenőrzés

Az ellenőrzés során felárt hiányosságok: A jelen lévő személy nem tudott nyilatkozni arról, hogy a veszélyes anyagokkal, veszélyes keverékekkel végzett tevékenységet bejelentették-e az Osztály felé. A helyszínen a veszélyes anyagokról, veszélyes keverékekről a biztonsági adatlapokat nem tudták bemutatni. Az elsősegélynyújtó

felszerelésen a lejáratási idő nem szerepelt, az elsősegélynyújtó felszerelés nagyon régi csomagolásban volt.

Intézkedések a hiányosságok megszüntetésére: A központi épületben került kialakításra a veszélyes anyagokat tároló raktár, itt találhatóak a szükséges nyilvántartások is. Az elsősegélynyújtó felszerelést kicserélték.

2.

Ellenőrzést lefolytató szerv neve: Nemzeti Adó-és Vámhivatal

Ellenőrzött szerv megnevezése: Illyés Gyula Megyei Könyvtár

Ellenőrzés ideje: 2015. augusztus

Ellenőrzés tárgya: áfa ellenőrzés

Az ellenőrzés során felárt hiányosságok: Az ellenőrzés hiányosságot nem állapított meg.

7. Wosinsky Mór Megyei Múzeum

A) Belső ellenőrzések

A Wosinsky Mór Megyei Múzeumban 2015. évben nem került belső ellenőrzés lefolytatásra.

B) Külső ellenőrzések

1.

Ellenőrzést lefolytató szerv neve: Emberi Erőforrások Minisztériuma EU Fejlesztések Végrehajtásáért Felelős Helyettes Államtitkárság

Ellenőrzött szerv megnevezése: Wosinsky Mór Megyei Múzeum

Ellenőrzés ideje: 2015. 03. 24.

Ellenőrzés tárgya: monitoring ellenőrzés - Vissza a múltba! A tárgyak emlékezete; Látványtár a Wosinsky Mór Megyei Múzeumban

Az ellenőrzés során felárt hiányosságok: Az ellenőrzés hiányosságot nem állapított meg.

2.

Ellenőrzést lefolytató szerv neve: Emberi Erőforrások Minisztériuma EU Fejlesztések Végrehajtásáért Felelős Helyettes Államtitkárság

Ellenőrzött szerv megnevezése: Wosinsky Mór Megyei Múzeum

Ellenőrzés ideje: 2015. 06. 18.

Ellenőrzés tárgya: monitoring ellenőrzés - Vissza a múltba! A tárgyak emlékezete; Látványtár a Wosinsky Mór Megyei Múzeumban

Az ellenőrzés során felárt hiányosságok: Az ellenőrzés hiányosságot nem állapított meg.

3.

Ellenőrzést lefolytató szerv neve: Emberi Erőforrások Minisztériuma

Ellenőrzött szerv megnevezése: Wosinsky Mór Megyei Múzeum (Babits Ház, Irodalom Háza)

Ellenőrzés ideje: 2015. 10. 26.

Ellenőrzés tárgya: szakfelügyeleti ellenőrzés

Az ellenőrzés során felárt hiányosságok: A működési engedélyben foglalt adatokat a kulturális javak tekintetében esetleg ki kell egészíteni úgy, hogy nevesítve legyen a két nagy kölcsönző intézmény.

Intézkedések a hiányosságok megszüntetésre: A működési engedély módosítása megtörtént.

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 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 céljellelű 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.

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

Szekszárd, 2016. május 13.

Ács Rezső
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

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 2015. évben lefolytatott ellenőrzésről szóló összefoglaló jelentést tudomásul veszi és elfogadja.

Határidő: 2016. május 26.

Felelős: Ács Rezső polgármester