

## Kiegészítés a 128. sz. előterjesztéshez

### 2014. évről szóló ellenőrzési jelentés Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának zárszámadásához

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 felügyelete alá tartozó 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 a Szekszárd és Térsége Önkormányzati Társuláson keresztül láttatja el. A Társulás 2013. évtől kezdődően, Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalában - mint a Társulás munkaszervezetében – közösen foglalkoztat egy fő köztisztviselőt, aki ellátja a társulásban részes önkormányzatok által meghatározott belső ellenőrzési feladatokat.

A belső ellenőr által elkészített, az egész Társulásra vonatkozó, 2014. évi belső ellenőrzési jelentés az előterjesztés mellékletét képezi.

#### I. A 2014. évben lefolytatott belső és külső ellenőrzések részletes ismertetése

##### Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata

###### A) Belső ellenőrzések

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatát 2014. évben az alábbi belső ellenőrzések érintették:

###### 1. Közfoglalkoztatás szabályszerűségének vizsgálata

Az ellenőrzés során megállapításra került, hogy szükséges kiterjeszteni az önkormányzat gépjármű használati szabályzatát a közfoglalkoztatás során használt gépjárművekre is, valamint az elszámolás során alkalmazni kell a központosítva meghatározott üzemanyag fogyasztási normákat. Az intézkedés során a szabályzat módosításra került és az elszámolás a fentiekben megjelöltek szerint történik.

###### 2. Járási Hivatalok felállításával kapcsolatos feladatok ellenőrzése

Az ellenőrzés nem tárt fel hiányosságot, így intézkedésre nem volt szükség.

###### 3. Pénzbeli szociális ellátások igénylésének, folyósításának, elszámolásának ellenőrzése

Az ellenőrzés során megállapításra került, hogy év végén a kifizetett, visszaérkezett segélyek, támogatások és a lehívott, központi költségvetésből kapott támogatások egyeztetéséről dokumentáció készítése (táblázat, feljegyzés) szükséges, a kontroll biztosítása és a hibalehetőség minimalizálása végett, továbbá az önkormányzat honlapján az ellátásokra

vonatkozó kérelmek aktualizálása szükséges. A feltárt hiányosságok megszüntetése véget a a következő intézkedések történtek: A Központi költségvetésből kapott támogatások egyeztetése a tényleges teljesítéssel, a módosításokat követően megtörtént. Az egyeztetésekről feljegyzések készültek, melyekhez csatolva lettek a főkönyvi számlák alapján kinyomtatott könyvelési anyagok. A költségvetési ügyintézők az év végén kifizetett, visszaérkezett segélyeket egyeztetik a lekért előleggel, az egyeztetés a beszámoló elkészítéséig lezárul, de az előzetes adatok alapján nem várható visszafizetési kötelezettség. A nyomtatványok a jogszabályváltozások alkalmával folyamatosan frissítésre kerültek.

A feltárt hiányosságok megoldására, kiküszöbölésére minden esetben intézkedési terv készült határidő tűzésével és a felelősök megjelölésével. A megvalósulás figyelemmel kísérése megvalósult.

## **B) Külső ellenőrzések**

1. A Tolna Megyei Kormányhivatal Szociális és Gyámhivatala 2014. április 22-i határidővel céllenőrzést rendelt el arra vonatkozóan, hogy az önkormányzati családtámogatási folyószámlákon van-e még olyan összeg, amely a felfüggesztett iskoláztatási támogatással van összefüggésben. Az Önkormányzat ilyen számláján 25.900 Ft összeg volt, ennek visszautalásáról a Hivatal gondoskodott.
2. A Tolna Megyei Kormányhivatal Szociális és Gyámhivatala célvizsgálatot rendelt el 2014. május 6. napján annak feltárására, hogy az önkormányzat által igényelt, gyermekvédelmi kedvezményhez kapcsolódó Erzsébet-utalvány visszaváltott értéke miatt képvisel viszonylag magas értéket. A Polgármesteri Hivatal eleget tett a kért adatszolgáltatásnak, majd az eljáró szerv 2014. június 25. napján kelt levelében arról tájékoztatta a Hivatalt, hogy a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők részére az Erzsébet-utalvány kifizetési gyakorlata a jogszabályoknak csak részben felel meg és felhívta a Hivatal figyelmét, hogy a folyamatban lévő ügyek esetében ne történjen meg az előrendelés, hanem pótigénylés kerüljön beadásra, a visszaváltás elkerülése érdekében. A Hivatal a figyelemfelhívást tudomásul vette és követi az iránymutatást.

### **Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal**

## **A) Belső ellenőrzések**

1. 2014. évi országgyűlési képviselők választásával kapcsolatos költségek ellenőrzése  
Az ellenőrzés nem tárt fel hiányosságot, így intézkedésre nem volt szükség.
2. 2014. évi Európa parlamenti képviselők választásával kapcsolatos költségek ellenőrzése  
Az ellenőrzés nem tárt fel hiányosságot, így intézkedésre nem volt szükség.
3. 2014. évi helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek, valamint nemzetiségi önkormányzati képviselők választásával kapcsolatos költségek ellenőrzése  
Az ellenőrzés nem tárt fel hiányosságot, így intézkedésre nem volt szükség.
4. Megismételt helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek 2014. évi választásával kapcsolatos költségek ellenőrzése  
Az ellenőrzés nem tárt fel hiányosságot, így intézkedésre nem volt szükség.

## **B) Külső ellenőrzések**

1. A Tolna megyei Kormányhivatal Szociális és Gyámhivatala 2014. május 21-én kiemelt céllenőrzést tartott Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatánál, valamint intézményeinél a következő témákban: szociális alapszolgáltatás, szociális igazgatás, gyermekjóléti alapellátás, gyámügyi igazgatás. A lefolytatott vizsgálat megállapította, hogy a jegyzői hatáskörben eljáró, szociális és gyámhatósági ügyintézők jó színvonalon végzik munkájukat, a hatályos anyagi és eljárási jogszabályok rendelkezéseinek megfelelően látják el feladataikat, gondoskodnak a döntések határidőben történő meghozataláról. Az ellenőrzés érdemi hiányosságot nem állapított meg.
2. A Tolna Megyei Kormányhivatal Építésügyi és Örökségvédelmi Hivatala 2014. szeptember hónapban hatósági céllenőrzést folytatott le a jegyző építésügyi hatósági jogkörében, 2013. év folyamán lefolytatott eljárásai jogszerűségének és szakszerűségének vonatkozásában. Az ellenőrzés során megállapításra került, hogy az építésügyi hatóság jó színvonalon, ügyfélbarát módon látja el a feladatát. Az ügy érdemére kiható, súlyos jogszabálysértést, mulasztást határidő túllépést nem tártak fel. A kérelmek benyújtását követően a hatóság a kérelmet alaposan és részletesen megvizsgálja, ezt követően bocsát ki hiánypótlási felhívást. Az alapos és szakszerű eljárás eredményeként a jogerős záradékkal ellátott építészeti-műszaki tervdokumentációk megfelelnek az OTÉK előírásainak. A felmerült kisebb hiányosságok kiküszöbölésre kerültek.

### **Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata felügyelete alá tartozó intézmények**

#### **1. Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Városi Bölcsődéje**

##### **A) Belső ellenőrzések**

A Városi Bölcsődében 2014. évben nem került belső ellenőrzés lefolytatásra.

##### **B) Külső ellenőrzések**

1. A Magyar Államkincstár Tolna Megyei Igazgatóság Államháztartási Irodája 2014. február 14. napján ellenőrzést folytatott le Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Városi Bölcsődéjével kapcsolatban, amely ellenőrzés során azt vizsgálta, hogy az önkormányzat által 2012. évben igénybe vett, a központi költségvetésből származó hozzájárulások, támogatások elszámolása alapjául szolgáló adatokat megalapozottak voltak-e. A vizsgálat során megállapítást nyert, hogy minimális eltérés van a lejelentett bölcsődei ellátási napok és a dokumentált ellátási napok között. A hiba korrigálása megtörtént.
2. A Szekszárdi Járási Hivatal Járási Népegészségügyi Intézete 2014. február 25. napján közegészségügyi, kémia-biztonsági és dohányzás ellenőrzést tartott a Városi Bölcsődében. Az ellenőrzés során a következő hiányosságokat tárták fel: a bölcsőde energetikai tanúsítvánnyal, illetve hőség/UV védelem tervvel nem rendelkezik, a bölcsőde udvarán van megfelelő kialakítású vízpermetező, azonban az felújításra szorul, a bölcsőde DNY-NY-i épületrészén lévő ablakoknál nincs árnyékoló. A 2014. június 17. napján tartott utóellenőrzés során megállapítást nyert, hogy a feltárt

hiányosságok kiküszöbölése megtörtént, a vízpermetező felújítása megtörtént, az árnyékolók felhelyezése megtörtént.

3. A Tolna Megyei Kormányhivatal 2014. március 5. napján ellenőrzést folytatott le a Városi Bölcsődénél, melynek célja annak megállapítása volt, hogy a szolgáltató tevékenység megfelel-e a működési engedélyben foglaltaknak és a jogszabályokban meghatározott feltételeknek. Az ellenőrzés során megállapítást nyert, hogy a gyermekek ellátására használt helyiségek világosak és a gyermekek életkorának megfelelően berendezettek. Az udvar játékkészlete a gyermekek életkorának megfelelő, a személyi feltételek megfelelnek a jogszabályokban meghatározottaknak. A dokumentációt a vonatkozó jogszabályokban előírtaknak megfelelően vezetik. Az ellenőrzés nem tárt fel hiányosságot.
4. A Tolna Megyei Kormányhivatal Szociális és Gyámhivatala 2014. március 10. napján szakmai ellenőrzést végzett a Városi Bölcsődében. Az ellenőrzés az alábbi megállapításokat tartalmazta: a bölcsőde működése teljes mértékben megfelel a jogszabályi és a szakmai előírásoknak, nevelő-gondozó munkájuk, a gyermekek ellátása igényes, magas szakmai színvonalon valósul meg. Hiányosságot nem tártak fel.

## **2. Szekszárdi 1. sz. Óvoda Kindergarten**

### **A) Belső ellenőrzések**

A Szekszárdi 1. sz. Óvoda Kindergartenben 2014. évben nem került belső ellenőrzés lefolytatásra.

### **B) Külső ellenőrzések**

A Szekszárdi Járási Hivatal Járási Népegészségügyi Intézete 2013. szeptember 5-én közegészségügyi, kémia-biztonsági és dohányzás ellenőrzést tartott az Óvodában. Az ellenőrzés során feltárt hiányosságok: a homokozók takarása nem biztosított, az óvoda folyosóján és két csoportszobában a linóleum felpergett és hiányos, az óvodában nem található akadálymentesített illemhely. A 2014. február 18. napján lefolytatott utóellenőrzés során a Népegészségügyi Intézet megállapította, hogy a hiányosságok pótlásra kerültek: a homokozó takarása védőhálóval megoldott, az óvoda folyosója kőburkolatot kapott, a felpergett linóleum javításra került, az új épületrész átadásával pedig az akadálymentesített illemhely is kialakításra került.

## **3. Szekszárdi Gyermeklánc Óvoda**

### **A) Belső ellenőrzések**

A Szekszárdi Gyermeklánc Óvodában 2014. évben nem került belső ellenőrzés lefolytatásra.

### **B) Külső ellenőrzések**

A Szekszárdi Járási Hivatal Járási Népegészségügyi Intézete 2014. január 21-én utóellenőrzést tartott a 2013. június 19-én lefolytatott közegészségügyi ellenőrzés során észlelt hiányosságok megoldása tekintetében. Az utóellenőrzés során megállapításra került, hogy a korábban

megállapított közegészségügyi hiányosságok pótlásra kerültek: a balesetveszélyes lámpatestek cseréje megtörtént, a hiányos lámpabúrák pótlásra kerültek.

#### 4. Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Egészségügyi Gondnoksága

##### A) Belső ellenőrzések

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Egészségügyi Gondnokságán 2014. évben nem került belső ellenőrzés lefolytatásra.

##### B) Külső ellenőrzések

1. A Szekszárdi Járási Hivatal Járási Népegészségügyi intézetének munkatársai 2014. február 27-én a felnőtt ügyelet Szekszárd, Vörösmarty u. 5., valamint a gyermekügyelet Szekszárd, Szent István tér 18. sz. alatti rendelőiben közegészségügyi ellenőrzést tartottak, rendellenességet tapasztaltak.  
**Az ellenőrzés során tapasztaltak:** a gyermekügyeleten a higiénés kézfertőtlenítéshez nem állt rendelkezésre orvosi csaptelep, akadálymentes WC kialakítása tervezés alatt. A felnőtt ügyelet az előírt minimum feltételeknek megfelelt.  
**Intézkedés:** 30 napon belül az orvosi csaptelep pótlásra került. A Szent István téri mozgáskorlátozott WC tervezése megkezdődött.
2. 2014. március 27-én a Tolna Megyei Kormányhivatal Szekszárdi Járási Hivatal Járási Népegészségügyi Intézete közegészségügyi, kémia-biztonsági és dohányzás ellenőrzést, valamint a Szekszárd Csatári utca 1. szám alatti gyermek rendelőben használt textíliák mosására és cseréjére kiterjedő ellenőrzést végzett.  
**Az ellenőrzés során a következő hiányosságot állapították meg:** a gyermekorvosi rendelő falazata koszos, repedezett, utoljára a falazat meszelése majdnem 10 éve történt.  
**Intézkedés:** A tisztasági meszelést a határidőn belül elvégezték. 2014. július 24-én a Szekszárdi Járási Hivatal Járási Népegészségügyi Intézete által lefolytatott utóellenőrzés során a megállapított hiányosság pótlásra került.
3. 2014. május 15-én a Szekszárd, Mikes u. 24. szám alatti felnőtt háziorvosi rendelőben a Tolna Megyei Kormányhivatal Szekszárdi Járási Hivatal Járási Népegészségügyi Intézetének felügyelője közegészségügyi, kémia-biztonsági és dohányzás ellenőrzést, valamint a textíliák mosásának ellenőrzését folytatta le.  
**Az ellenőrző hatóság megállapításai:** a rendelő mosdójában papírtörölő, folyékony szappantartó tároló, valamint a rendelő ablakára rovarháló felszerelése szükséges 60 napos határidőn belül.  
**Intézkedés:** A gondnokság vezetője tájékoztatta a Népegészségügyi Intézetet, hogy a rovarháló felszerelése nem a fenntartó feladata, mivel nem értéknövelő beruházás. A folyékony szappantartó, a kéztörölő, valamint a rovarháló felszerelése a higiénés szabályokhoz tartozik, amely a vállalkozó orvos feladata. A Gondnokság vezetője felhívta dr. Klézi Júlia háziorvos figyelmét a hiányosságok megszüntetésére és pótlására.

4. 2014. június 3-án a Szekszárdi Járási Hivatal Járási Népegészségügyi Intézete **ellenőrzése során** tisztasági festést javasolt a Szekszárd, Hunyadi u. 2. szám alatti rendelőben.  
**Intézkedés:** a rendelő tisztasági festése 2014.szeptemberben megtörtént.
5. 2014. szeptember 16-án Szekszárdi Járási Hivatal Járási Népegészségügyi Intézetének munkatársa dr. Kuner Mária gyermek-háziorvos Szekszárd, Vörösmarty u. 5. szám alatti rendelőjében közegészségügyi ellenőrzést tartott.  
**Ellenőrző hatóság észrevétele:** A Gyakorló Általános Iskola kampányoltóanyaga a veszélyes hulladékos hűtőben volt tárolva, mert a gyógyszeres hűtőben nem volt már rá szabad kapacitás. A fenti hiányosság megszüntetése érdekében a kampányoltóanyagok tárolására hűtőszekrényt kell biztosítani.  
**Intézkedés:** Az Egészségügyi Gondnokság nevében a Szekszárdi Járási Hivatal tisztifőorvosával, a gyermekorvossal, illetve a védőnővel történő egyeztetés során az alábbi ideiglenes megoldásra jutottak, mivel hűtőszekrény vásárlására a 2014-es évben nem volt anyagi fedezet:
- kampányoltások alkalmával a területi védőnő az oltások reggelén hozza el az oltóanyagot a Járási Népegészségügyi Intézettől,
  - vagy előző napon, ha a doktornő nem tudja a saját hűtőjében vállalni a tárolást, akkor a Központi ügyeleti hűtőben fogják elhelyezni.
- 2015-ben megvásárolták a hűtőszekrényt, a védőnők felelőssége az oltóanyagok tárolása, ezért az a védőnői szolgálatnál kerültek elhelyezésre az oltóanyagok.
6. 2014. szeptember 24-én a Szekszárd, Wigand János tér 1. sz. alatti felnőtt háziorvosi rendelőben a Tolna Megyei Kormányhivatal Szekszárdi Járási Hivatal Járási Népegészségügyi Intézete közegészségügyi, kémia-biztonsági és dohányzás ellenőrzést végzett.  
**Az alábbi hiányosságok kerültek megállapításra:** a rendelő egyik nyitható ablakára rovarháló felszerelése, az orvosi rendelőben higiénés kézfertőtlenítéshez lengőkaros hideg-meleg vizes csaptelepet kell felszereltetni, valamint gondoskodni kell az egyszer használatos papírkéztörő kihelyezéséről. (2015. 03. 31-ig betöltetlen volt az orvosi állás, OEP finanszírozást, mint Szolgáltató, az Egészségügyi Gondnokság kapta, az ápoló közalkalmazottként dolgozott a rendelőben.)  
**Intézkedés:** Gondoskodtak a lengőkaros orvosi csaptelep, valamint rovarháló felszereléséről, valamint felhívták a körzeti ápolónő figyelmét a papírkéztörő kötelező kihelyezésére.
7. 2014. november 28-án a Szekszárd, Kadarka u. 18. szám alatti védőnői tanácsadó minimum feltételeinek ellenőrzése történt a Szekszárdi Járási Hivatal Járási Népegészségügyi Intézet munkatársai által.  
**Ellenőrzés során történt észrevételek:** az akadálymentesítés nem biztosított, a rendelőhöz külön várakozásra alkalmas helyiség, illetve öltöző nem áll rendelkezésre, a padlózat sérült, a fal egy részén a vakolat hiányos, repedezett, festése kb. 5 évvel ezelőtt történt, a szúnyogháló javításra szorul, az ablakokról pereg a festék.  
**Megtett intézkedés:** A hiányosságok megszüntetése érdekében a Gondnokság vezetője megkereste a Szekszárdi Vagyonkezelő Kft-t, mint a rendelő üzemeltetőjét. A Szekszárdi Vagyonkezelő Kft. igazgatója úgy nyilatkozott, hogy helyszüke miatt öltözőt, illetve váróhelyiséget nem tudnak kialakítani, a védőnői tanácsadói helyiség

felújítására későbbi időpontban lesz anyagi fedezet. A Járási Népegészségügyi intézet az indoklást jóváhagyta.

## **5. Babits Mihály Kulturális Központ**

### **A) Belső ellenőrzések**

A Babits Mihály Kulturális Központban 2014. évben nem került belső ellenőrzés lefolytatásra.

### **B) Külső ellenőrzések**

A Babits Mihály Kulturális Központban 2014. évben nem került sor külső szerv által lefolytatott ellenőrzésre.

## **6. Tolna Megyei Illyés Gyula Könyvtár**

### **A) Belső ellenőrzések**

A Tolna Megyei Illyés Gyula Könyvtárban 2014. évben nem került belső ellenőrzés lefolytatásra.

### **B) Külső ellenőrzések**

A Nemzeti Adó-és Vámhivatal 2014. augusztus 26. napján ellenőrzést tartott a Könyvtárban, a 2014. II. negyedéves ÁFA kiutalás előtt. Az ellenőrzés során hiányosságot nem tártak fel.

## **7. Wosinsky Mór Megyei Múzeum**

### **A) Belső ellenőrzések**

A Wosinsky Mór Megyei Múzeumban 2014. évben nem került belső ellenőrzés lefolytatásra.

### **B) Külső ellenőrzések**

A Wosinsky Mór Megyei Múzeumban 2014. évben nem került sor külső szerv által lefolytatott ellenőrzésre.

## **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.

### **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.

### **IV. 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, hogy valamennyi gazdasági esemény pénzforgalmi lebonyolítása – különösen a készpénzműveletek – előtt az arra feljogosított, illetve kijelölt személyek rendben eleget tegyenek a folyamatba épített ellenőrzési kötelezettségüknek.

### **V. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok**

Az eddigi gyakorlatot célszerű javítani azzal, hogy az ellenőrzéseken feltárt hibák és hiányosságok vizsgálatára utóellenőrzés kerüljön meghatározásra. Az ellenőrzéseken feltárt javaslatokra készített intézkedési terv megvalósulására a továbbiakban is kiemelt figyelmet kell fordítani.

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

**Szekszárd, 2015. május 22.**

**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 2014. évben lefolytatott ellenőrzésről szóló összefoglaló jelentést tudomásul veszi és elfogadja.

**Határidő:** 2015. május 28.

**Felelős:** Ács Rezső polgármester