

17.sz. melléklet az 5/2014.(IV.24.) önkormányzati rendelethez.



## Füzesgyarmat Város Önkormányzatának

### Polgármesterétől

5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1. szám

☎ (66) 491-058, 491-956, Fax: 491-361

E-mail: polgarmester@fuzesgyarmat.hu

---

### ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2014. április 24.-én tartandó ülésére.

#### **Éves ellenőrzési jelentés és az összefoglaló éves ellenőrzési jelentés 2013. évről.**

Előterjesztést készítette: Sándor Gyuláné pénzügyi osztályvezető

Tisztelt Képviselő-testület !

A belső ellenőrzés társulás keretében történő feladatellátása esetén az éves ellenőrzési jelentést a munkaszervezet állítja össze, és küldi az érintett jegyző részére, annak érdekében, hogy a polgármester a zárszámadással egyidejűleg a képviselő-testület elé tudja terjeszteni a Költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31). Korm. rendelet (továbbiakban Bkr.) 56. § (8) bekezdése alapján.

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentések a belső ellenőrzés adott évi tevékenységének bemutatását, az elért célok és az éves teljesítmény összegzését, illetve az ellenőrzések által tett megállapítások és javaslatok hasznosulásának tapasztalatait tartalmazzák.

Az Önkormányzatnál és az irányítása alá tartozó intézményeknél az ellenőrzést a belső ellenőrzési feladat ellátásáról szóló Társulási Együttműködési Megállapodás alapján a Szeghalom Kistérség Többcélú Társulása végezte 2005. szeptember 1-től 2012. december 31.-ig, majd a kistérségi munkaszervezet megszűnése után a feladatot, és az akkor alkalmazott 1 fő belső ellenőrt 2013. szeptemberéig a Szeghalom Kistérség Egységes Szociális és Gyermekjóléti Intézménye vette át.

A belső ellenőrzés feladat-ellátási területe 9 település önkormányzata volt, azok polgármesteri hivatalai, körjegyzőségei, a Társulás és munkaszervezete, valamint az önkormányzatok, intézményi társulások és a Társulás felügyelete alá tartozó költségvetési szerv.

Kezdetben három fő belső ellenőr látta el a feladatot, majd kettő, 2012-2013. évben már csak 1 fő. E létszám függvényében csökkent az Önkormányzatok által kérhető ellenőrzési feladatok, területek száma. Minden évben ellenőrzésre került a normatíva elszámolás, 2013. évben még a Polgármesteri Hivatal, és a Lurkófalva Óvoda

házipénztárának pénzkezelés ellenőrzése volt az ellenőrzés tárgya, pénztár rovacnc alkalmazásával.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) alapján el kell készíteni az adott év belső ellenőrzéseiről az éves összefoglaló jelentést. A Szeghalom Kistérség Egységes Szociális és Gyermekjóléti Intézményétől 2013. szeptemberében az 1 fő belső ellenőr nyugdíjba vonult, így helyettük a polgármesteri hivatal útján adunk számot a 2013. évi belső ellenőrzésről.

1.) A füzesgyarmati Kossuth Lajos Általános és Alapfokú Művészeti Iskola, Napközi Otthonos Óvoda, Egységes Pedagógiai Szakszolgálat 2013. április 18.-án a 2012. évi normatív támogatások elszámolásának ellenőrzése.

- A jegyzőkönyv megállapítása szerint : = Az óvodai nevelésben részesülők normatív hozzájárulásának elszámolásához az igényjogosultságot megalapozó létszámadat 155 fő, amely egyező volt a statisztikában szereplő adattal él mutatószámmal.
- = Az osztálynaplók adatai alapján elvégzett ellenőrzés szerint a tanulói létszám egyező a statisztikai adatszolgáltatásban szereplő , és az intézmény által a fenntartó részére szolgáltatott adattal.

A 2012. évi normatívákat 2014. évben az államkincstár is ellenőrzés alá vonta, és hosszabb egyeztetés után 674.516.- forint jogosulatlan igénybevételt állapított meg, amely megállapítást már az intézmények cáfolni nem tudták a rendelkezésükre álló dokumentumok alapján.

2.) Bölcsőde feladat ellátási helyen 2013. július 23.-án a 2012. évi normatív támogatások elszámolásának ellenőrzése.

- A jegyzőkönyv szerint a gondozási napok számának ellenőrzésével a mutatószám 17 fő, megegyezően a 2012. évi költségvetési beszámolóban rögzítettel, tehát az ellenőrzés eltérést nem tárt fel.
- Az étkezési napok számának ellenőrzésével a mutatószám 10 fő, megegyezően a 2012. évi költségvetési beszámolóban rögzítettel, tehát az ellenőrzés eltérést itt sem tárt fel.
- Egyes szociális feladatok támogatása, szociális továbbképzés és szakvizsga támogatás kapcsán az ellenőrzés megállapította, hogy az 1 fő statisztikai állományi létszám alapján 1.640.-ft támogatásra lett volna az intézményt, amelyet nem vett igénybe.

3.) A Polgármesteri Hivatal és a Lurkófalva Óvoda házipénztárának pénzkezelés ellenőrzés 2013. szeptember 17.

A jegyzőkönyv az alábbi megállapítást tette:

„ Összességében megállapítható, hogy valamennyi szervezetnél a készpénzkészlet és a pénztárzárlatot követően a napi pénztárjelentésben kimutatott pénztári egyenleg egyező volt.

### **Vezetői összefoglaló**

A2013. évi vizsgálatok során a belső ellenőrzés javaslatokat, ajánlásokat nem rögzített a jelentésekben, így intézkedési tervet nem kellett készítenünk.

A Magyar Államkincstár Békés Megyei Területi Igazgatósága által tett megállapítások önrevízióját elvégeztem, a jogosulatlanul igénybe vett támogatás és kamatának visszautalásáról intézkedtem.

Az Önkormányzat és költségvetési szervei tekintetében gondoskodtam a Bkr. 14. § (1) szerinti külső ellenőrzések nyilvántartásának vezetéséről.

A belső ellenőrzések elsődleges nyilvántartását a Társulás végezte 2013. évben.

Az államháztartásról szóló törvény 2011. évi CXCV. 69. § (1) bekezdése alapján olyan kontrollkörnyezetet alakítottam ki, amely a következő célokat szolgálja:

- Világos szervezeti struktúra, amely egyértelműen meghatározza a felelősségi, hatásköri viszonyokat és feladatokat, annak érdekében, hogy a működés és gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtsák végre.
- Az elszámolási kötelezettségek határidőre történő teljesítése és az erőforrások a veszteségektől, károktól és nem rendeltetésszerű használatától történő megvédése.

Kérem Képviselőtársaimat, hogy „ A 2013. éves ellenőrzési jelentés és az összefoglaló éves ellenőrzési jelentés 2013. évről „ című előterjesztést fentiek szerint fogadják el.

### **H a t á r o z a t i j a v a s l a t:**

Füzesgyarmat Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta „ Az Éves ellenőrzési jelentés és az összefoglaló éves ellenőrzési jelentés 2013. évről „ című előterjesztést, és az abban foglaltakat elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Bere Károly polgármester

Füzesgyarmat, 2014. április 17.

Bere Károly  
polgármester