



Kiszombor Nagyközség Polgármesterétől
6775 Kiszombor, Nagyszentmiklósi u. 8.
Tel/Fax: 62/525-090
E-mail: phkiszombor@vnet.hu

Üsz: 22-64/2013.

Tárgy: Makói Kistérség Többcélú Társulása Belső Ellenőrzési Társulása 2012. évi éves ellenőrzési jelentése és éves összefoglaló ellenőrzési jelentése.
Mell: Belső ellenőrzési jelentés

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete

KISZOMBOR

Tisztelt Képviselő-testület!

A Makói Kistérség Többcélú Társulása Polgármesterek Tanácsa Elnöke megküldte a települési önkormányzatoknak jóváhagyás céljából a társulás belső ellenőrzési szerve által elkészített, a 2012. évben végzett belső ellenőrzési tevékenységről szóló éves ellenőrzési jelentést, valamint az önkormányzati költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló jelentést.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII. 31.) Korm.rendelet 56. § (8) bekezdése az alábbiakról rendelkezik:

„(8) Az éves ellenőrzési jelentést a társulás munkaszervezeti feladatát ellátó, vagy közös feladatellátás esetén a feladatellátást végző, intézményi társulás esetén az intézmény székhelye szerinti önkormányzat által kijelölt költségvetési szerv vezetője az egyes önkormányzatok zárszámadásának határidejére, de legkésőbb március 20-ig az érintett jegyző részére megküldi, hogy azt a polgármester a zárszámadással egyidejűleg a képviselő-testület elé terjeszthesse.”

A helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LV. törvény hatályon kívül helyezésével 2013. január 1-től megszűnt az általános jogszabályi kötelezettség az éves ellenőrzési jelentés, valamint az összefoglaló éves ellenőrzési jelentés képviselő-testület elé terjesztésének, azonban fenti jogszabályhely alapján, amennyiben a belső ellenőrzési feladat ellátása társulás keretében történik, szükséges, illetve az átláthatóság és tájékoztatás érdekében célszerű azt megtenni.

Az ellenőrzések az önkormányzat és szervei, az önkormányzati intézményekre is kiterjednek.

Az elmúlt évben végzett ellenőrzések fontosabb területei:

- ~ helyi adók önkormányzati rendeletében megállapított mértéke összhangban van-e a központi jogszabályban (Art.) előírtakkal,
- ~ az adatállomány frissítése naprakészen történik-e,
- ~ az Önkadó számítógépes programban naprakészen vezetik-e a nyilvántartást,
- ~ rendelkeznek-e egyéb, kötelezően előírt nyilvántartásokkal,

- ~ helyi adópolitika, valamint a kedvezményekről, mentességekről történő döntés összhangban van-e az önkormányzati gazdálkodás követelményére, helyi sajátosságokra,
- ~ érvényesül-e az adók kezelésénél, beszedésénél, hátralékok behajtásánál a hatékonyság, eredményesség szempontjai.
- ~ a saját tőke mérlegsorainak tartalma, besorolása, értékelése megfelel-e a jogszabályi előírásoknak,
- ~ a jogszabályokban foglaltaknak megfelelően szabályozták-e a saját tőke és az ezzel kapcsolatos főkönyvi összefüggéseket,
- ~ a belső szabályozásban előírtak alapján végzik-e a pénzmaradvány, illetve a vállalkozási eredmény kimutatását,
- ~ a tárgyévben bekövetkezett változások (megszűnés, átszervezés) elszámolása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak,
- ~ a saját tőkét érintő változásokról megfelelő módon, teljes körűen és naprakészen vezetik-e a nyilvántartást (főkönyvi könyvelés, bizonylatolás, stb.).

Összességében a belső ellenőrzési szervezet a fenti vizsgálatok során súlyosabb szabálytalanságot nem tárt fel, így polgármestert, illetve fenntartót külön intézkedésre, beavatkozásra nem hívták fel.

A belső ellenőrök javaslatai (3/A mell.) alapján intézkedési terv készült, melyben foglaltak végrehajtásra kerültek, így például elkészült a Gazdasági Program és a Polgármesteri Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatának felülvizsgálata és módosítása.

A belső ellenőrzési jelentés összegzése rámutat, hogy a belső ellenőrzési csoport az ellenőrzési tevékenység során tapasztaltak alapján kiadott felhívásaival, javaslataival segítette a költségvetési szervek feladatainak színvonalas, szabályszerű ellátásának javítását.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testület, hogy az előterjesztést megtárgyalni és döntését meghozni szíveskedjen.

Kiszombor, 2013. április 19.

Tisztelettel:

Szevári Ernőné
polgármester

Tárgy: A 2012. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló éves ellenőrzési jelentés és az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés elfogadása

_____/2013.(_____) KNÖT h.

HATÁROZATI JAVASLAT

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII. 31.) Korm.rendelet 56. § (8) bekezdése alapján - a Makói Kistérség Többcélú Társulása Belső Ellenőrzési Társulás belső ellenőrzési szervezete által 2012. évben végzett belső ellenőrzési tevékenységről szóló éves ellenőrzési jelentést, továbbá az önkormányzati költségvetési szerveknél végzett ellenőrzések alapján készült éves összefoglaló jelentést megtárgyalta és a mellékletek szerinti tartalommal elfogadja.

Az Éves Ellenőrzési Jelentés és az Éves Összefoglaló Ellenőrzési Jelentés jelen határozat mellékletét képezi.

A határozatról értesül:

- Makói Kistérség Többcélú Társulása 6900 Makó, Széchenyi tér 22.
- Makó Város Önkormányzata Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Csoport
- Szegvári Ernőné polgármester
- Dr. Kárpáti Tibor jegyző
- Polgármesteri Hivatal Közgazdasági Csoport
- Irattár