

KÉPVISELŐ-TESTÜLETI ELŐTERJESZTÉS

Előterjesztő: Kiss Attila polgármester

Tárgy: Beszámoló Hajdúböszörmény Város Önkormányzata
2018. évi pénzügyi ellenőrzési tervének végrehajtásáról

Ügyintéző: Nyakas Tibor osztályvezető

Iktatószám: 630- /2019.

Melléklet: 1. sz.– Intézkedések nyilvántartása

Feladatot jelent: Gazdálkodási Osztály
Jogi és Városüzemeltetési Osztály

Véleményező bizottság: Pénzügyi, Ellenőrző és Mezőgazdasági Bizottság
Gazdasági, Fejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság
Oktatási és Művelődési Bizottság
Népjóléti, Ifjúsági és Sport Bizottság
Jogi, Ügyrendi és Összeférhetlenségi Bizottság

Bizottsági elnök: Kovács Attila Károly
Bertalan János
Bodnár Margit
Czeglédi János
Dr. Nagy Imre Sándor

Egyéb véleményező szerv: - -

Törvényességi véleményezésre benyújtás időpontja: 2019. május 20.

Törvényességi ellenőrzést végezte: Dr. Pankotai Tünde jogi ügyintéző  2019.05.22.

Látta: Koláné Dr. Markó Judit jegyző 

Egyéb meghívottak: Gulya Mátyás igazgatóság elnöke
Szalkay István belső ellenőrzési vezető

NYILVÁNOS / ZÁRT ÜLÉS



**Hajdúböszörmény Város
POLGÁRMESTERÉTŐL**

4220 Hajdúböszörmény, Bocskai tér 1.
(52) 563-200 Fax: (52) 563-296
www.hajduboszormeny.hu

Tisztelt Képviselő-testület!

Hajdúböszörmény Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) a 295/2017. (XII.14.) Önk. számú határozatában fogadta el a 2018. évi ellenőrzési tervét.

Az Önkormányzat a terv megvalósítását a Hajdúböszörményi Polgármesteri Hivatal és a három önállóan gazdálkodó költségvetési szerv (Fazekas Gábor Idősek Otthona, Napsugár Óvoda, Városüzemeltetési Intézmény) és intézményei tekintetében a fentebb megnevezett határozata alapján külső közreműködővel, a Hajdúböszörményi Vagyonkezelő Zrt-vel hajtotta végre.

Az ellenőrzési vezető a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (továbbiakban: **Bkr.**) 49. § (3) bekezdése alapján 2019. február 15-ig megküldte az ellenőrzési jelentéseket.

A Bkr. 49. § (3a) bekezdése alapján a Polgármester a zárszámadás benyújtásával terjeszti be jóváhagyásra a jelentést a Képviselő-testület elé.

A 2018. évi ellenőrzési jelentés a Bkr. 48.§. rendelkezéseinek, valamint a pénzügyminiszter által közzétett módszertani útmutatóban foglalt ajánlások figyelembevételével került összeállításra, amely a belső ellenőr adott évi tevékenységének önértékelésen alapuló bemutatását, a belső kontrollrendszer működésének, valamint az intézkedési tervek végrehajtásának értékelését tartalmazza. A belső ellenőrzés a hatályos jogszabályoknak és a magyar valamint a nemzetközi standardok előírásainak megfelelően kialakított és szabályozott rendszer alapján működik. Az intézmény vezetője nagy hangsúlyt fektetett a belső ellenőrzés működtetésére, a szervezet folyamatok belső kontrolljára, az ellenőri javaslatok hasznosulására. A tárgyévben a szervezet vezetője gondoskodott a feladatok külső szolgáltató bevonásával történő biztosításáról. A tervezett ellenőrzések, fészített ütemezéssel, és a szerződés betartásával teljesültek. Minden ellenőrzéshez kapcsolódó dokumentumot (megbízólevél, értesítő levél, vizsgálati program, vizsgálati jelentés, teljesítésigazolás) az ellenőrzést végző belső ellenőr a szervezet rendelkezésére bocsátott, azok kezelése az iratkezelési szabályzat rendelkezéseinek megfelelően történt. A belső ellenőr az ellenőrzések megvalósítása mellett zökkenőmentesen látta el a belső ellenőrzési vezetői feladatokat és a nyilvántartási kötelezettségeket is.

Ezek közül jelentős feladat volt a 2019. évre vonatkozó belső ellenőrzési terv - valamint azt alátámasztó ellenőrzési stratégiai terv, kockázatelemzés – határidőre történő elkészítése és átadása a szervezet vezetője részére jóváhagyásra. A belső ellenőr bizonyosságot adó tevékenységét az ellenőrzött szervezetek vezetői és munkatársai együttműködően segítették, a megállapításokat, javaslatokat elfogadták.

A belső ellenőrzés a tervezett ellenőrzéseket lefolytatta a 2018. évben. Soron kívüli ellenőrzést a szervezet vezetője nem rendelt el.

1. Polgármesteri Hivatal

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési-, kártérítési illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó esemény megállapítására nem került sor.

A lezárt ellenőrzési jelentést követően a szükséges intézkedési tervet az ellenőrzött szervezet/szervezeti egység minden esetben határidőre elkészítette. Köszönhető volt ez annak is, hogy a realizálások egyik fő témája minden esetben az intézkedési tervek elkészítése volt, ezért időben módosultak az ellenőrzött folyamatok. Azon vizsgálatok esetében, ahol nagyobb rendszereket, vagy több egységet érintett az ellenőrzés, ott a realizálásokat a szervezet vezetője hozta meg. Az ellenőrzött szervezetek vezetői által készített intézkedési terveket a belső ellenőrzési vezető előzetes véleményezését követően a szervezet vezetője hagyta jóvá.

Az előterjesztés 1. sz. *melléklete* tartalmazza a 2018. évi belső ellenőrzéshez kapcsolódó intézkedések nyilvántartását.

2. A három önállóan gazdálkodó költségvetési szervnél (Fazekas Gábor Idősek Otthona, Napsugár Óvoda, Városüzemeltetési Intézmény) a tárgyévben végrehajtott terv szerinti ellenőrzések részletezése:

Tárgy	Cél	Módszer
A kötelezettség-vállalások és a szállítói tartozások kontrollja	annak megállapítása, hogy a jogszabályok és a belső eljárások betartása megtörténik	mintavételes kontroll
Az éves beszámoló analitikai alátámasztásának ellenőrzése	annak megállapítása, hogy a jogszabályok és a belső eljárások betartása megtörténik	mintavételes kontroll, a 2017. évi beszámoló alapján

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési-, kártérítési illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó esemény megállapítására nem került sor.

A belső ellenőr a 2018. év folyamán a vizsgált területeken a következő "kiemelt jelentőségű" megállapításokat, következtetéseket és a következtetések nyomán megfogalmazott javaslatokat tette a Városüzemeltetési Intézménynél:

A közbeszerzési értékhatár alatti beszerzések lebonyolításának szabályzata 2015. július 1-től hatályos. A teljes szabályozó rendszert át kell tekinteni és a változásoknak megfelelően a szabályzatot aktualizálni szükséges.

Több esetben is határozatlan idejű szerződések kerültek megkötésre, melyek esetében az egybeszámítási szabály miatt már vagy a Kbt. vagy a Polgármesteri Hivatal Beszerzési Szabályzatát kellett volna szem előtt tartani.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és az elfogadott észrevételekkel, kiegészítésekkel a határozati javaslatot egyszerű többséggel elfogadni szíveskedjen!


HATÁROZATI JAVASLAT

Hajdúböszörmény Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 49. § (3a) bekezdése alapján megtárgyalta a „Beszámoló Hajdúböszörmény Város Önkormányzata 2018. évi pénzügyi ellenőrzési tervének végrehajtásáról” című előterjesztést és azt elfogadja.

Határidő: 2019. május 30.

Felelős: Kiss Attila polgármester
Nyakas Tibor osztályvezető

Hajdúböszörmény, 2019. május 20.


Kiss Attila
polgármester

