

ELŐTERJESZTÉS

Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 2016. november 29-i ülésére

Tárgy: Beszámoló a 2016. évi belső ellenőrzés tapasztalatairól

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) kormányrendelet 49. § (3a.) pontja rendelkezik arról, 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 rendeletervezettel egyidejűleg – a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.”

2016. október 24. napi Pénzügyi Bizottsági Ülésen a bizottsági tagoktól a pénzügyi vezető azt az utasítást kapta, hogy a soron következő testületi ülésen számoljon be a 2016. évi belső ellenőrzésről.

Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a 223/2015.(XI.24.) Kt határozatával döntött a 2016. évi belső ellenőrzési feladatokról.

A 2016. évi ellenőrzési terv tartalmazta:

1. 2015. évi normatíva elszámolás ellenőrzése (gyermekétkeztetés, óvodai ellátás, önkormányzati feladatok, szociális ellátás).
2. Az Önkormányzatnál és a Gondozási Központnál a 2015. évi Általános Forgalmi Adó bevallások ellenőrzése.
3. A 2015. évi gépjárműadó és a helyi adó bevallások, adó kivetésének és könyvelésének vizsgálata.

Medgyesegyháza Városi Önkormányzatnál és a hozzá tartozó költségvetési szerveknél a belső ellenőrzés során négy ellenőrzési jelentés készült.

- I. Ellenőrzési jelentés a Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Gondozási Központnál a feladatalapú állami támogatások igénybevételének ellenőrzése című vizsgálathoz megállapítása:

A házi segítségnyújtás gondozási naplójának kitöltése sok esetben hibás.

Az intézkedési terv rendelkezik a gondozási naplók hibáinak kijavításáról és a folyamatos szabályszerű vezetésről.

-
- II. ~~Ellenőrzési jelentés a Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Varázserdő Óvodánál a feladatalapú támogatások igénybevételének ellenőrzése című vizsgálathoz megállapítása:~~

a. Az Alapító Okirat módosítását követően a Szervezeti és Működési

Szabályzatot nem aktualizáltak.

A Szervezeti és Működési Szabályzat aktualizálása megtörtént.

b. Év közben nem történt pótigénylés, pedig lehetőség lett volna rá.

A jövőben év közben is pótigénylés meg fog történni, amennyiben lehetőség lesz rá.

III. Ellenőrzési jelentés a Medgyesegyháza Városi Önkormányzat és a Gondozási Központnál az Áfa köteles és Áfa mentes tevékenységek elkülönítésének megvalósulása és az Áfa visszaigénylések megalapozottságának ellenőrzése című vizsgálathoz megállapítása:

Az ellenőrzés során feltárt eltéréseket az intézmények is észlelték és önellenőrzéssel helyesbítették őket.

Javaslatot nem tett a belső ellenőrzés, így intézkedési terv készítésére sem volt szükség.

IV. Ellenőrzési jelentés a Medgyesegyháza Városi Önkormányzatnál a gépjármű és helyi iparüzési adó kivetésének, könyvelésének, kedvezmények alkalmazásának és hátralékkezelés módszerének ellenőrzése című vizsgálathoz megállapítása:

Néhány határozaton indokolt lenne az önsúly és a raksúly külön feltüntetése, illetve a törvényi hivatkozás.

Az intézkedési terv rendelkezik, hogy a Közigazgatási és Elektronikus Közszolgáltatások Központi Hivatalától letöltött októberi adatszolgáltatás időpontjától folyamatosan feltüntetésre kerül a határozaton az önsúly és a raksúly külön feltüntetése és a törvényi hivatkozás.

Az előterjesztés mellékletét képezi négy darab 2016. évi belső ellenőrzési jelentés

Az előzőekben leírtak alapján kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet a határozati javaslat elfogadására.

HATÁROZATI JAVASLAT

Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadja a 2016. évi belső ellenőrzésről készített beszámolót.

Felelős: dr. Nagy Béla György polgármester

Határidő: azonnal

Medgyesegyháza, 2016. november 25.



Ellenjegyezte:

