

II-2

Készítette: Sulczné Lipcsei Zsuzsanna
pü. vezető

E L Ő T E R J E S Z T É S

**Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
2017. november 28. napján tartandó ülésére**

Tárgy: Beszámoló a 2017. évi belső ellenőrzés tapasztalatairól

Tisztelt Képviselő-testület!

Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a 243/2016.(X. 25.) Kt. határozattal döntött arról, hogy 2017. évben belső ellenőrzés keretében a Pénz és értékelezés rendjének ellenőrzését, Beszámoló és könyvvezetés szabályosságának, összehangolásának vizsgálatát és a Start program keretében raktározás, anyagbeszerzés önköltségszámítás vizsgálatát rendelte meg a Dél-Békési Kistérségi Többcélú Társulástól.

A 2017. évi belső ellenőrzés lezajlott, és a következő megállapítások történtek:

Medgyesegyháza Városi Önkormányzat által megvalósított közfoglalkoztatási program keretében vásárolt anyagok nyilvántartásának, késztermékek nyilvántartásának, készletértékesítés bevételeinek valamint önköltségszámításnak ellenőrzése.

Megállapítás 1. Leltározási szabályzat nem tér ki külön a program során beszerzett eszközök leltározására.

Intézkedés:

A 2017. január 1. napjától hatályos Leltározási szabályzatba beépítésre került a közmunkaprogram részére vásárolt egy éven túl elhasználódó eszközök nyilvántartásának vezetése, és a közmunkaprogramban előállított termékek nyilvántartásának rendje.

Megállapítás 2. Mezőgazdasági termékek esetében nem történt készletre vétel

Intézkedés: 2016. évre a könyvvezetés lezárása miatt a mezőgazdasági termékek készletre vétele nem lehetséges. A kiadási és bevételi oldalt is meg kellett volna emelni ugyanazzal az összeggel a pénzügyi számvitelben. 2017. évben a megtermelt mennyiség készletre vételezése folyamatosan megtörtént.

Medgyesegyháza Városi Önkormányzat 2016. évi éves költségvetési beszámolójának ellenőrzése

Megállapítás: A mérleget alátámasztó eszközök és források leltározási dokumentuma az ellenőrzés időszaka alatt hiányosan és nem a leltározási szabályzatban előírtak alapján álltak a rendelkezésre.

Intézkedés: 2017. október 31. napjáig megtörtént a 2016. évi mérleget alátámasztó

eszközök és források leltározási dokumentumainak pótlása és módosítása.

Medgyesegyháza Városi Önkormányzat pénzkézelés ellenőrzése

Megállapítás: 1. Az SZMSZ belső ellenőrzésre vonatkozó adatokat nem tartalmaz

Intézkedés: Az SZMSZ módosítására a mai napon, azaz 2017. november 28. napján kerül sor.

Megállapítás: 2. A Gazdálkodási Szabályzatban nem találhatóak meg teljes körűen a felhatalmazások, sok esetben nem megállapítható hogy a bizonylatokon megfelelő személy aláírása szerepel.

Intézkedés: A vizsgált időszakra vonatkozó Gazdálkodási Szabályzat mellékletének kiegészítése folyamatban van, határidő 2017. december 10.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására, és azt követően az alábbi határozati javaslat elfogadására.

HATÁROZATI JAVASLAT

Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadja Medgyesegyháza Városi Önkormányzat 2017. évi belső ellenőrzéséről készített beszámolót.

Felelős: dr. Kormányos László jegyző
Sulczné Lipcsei Zsuzsanna pénzügyi vezető

Határidő: 2017. december 31.

Medgyesegyháza, 2017. november 24.

dr. Nagy Béla György *SK*
polgármester

Ellenjegyezte:

dr. Kormányos László
jegyző

