

Előkészítő: Dr. Nagy Attila revizor
Az előterjesztés törvényességi ellenőrzője:
Szűcsné dr. Sebestyén Irén jegyző

ELŐTERJESZTÉS

a költségvetési intézményekben végrehajtandó pénzügyi-gazdasági ellenőrzések 2009. évre vonatkozó ütemtervének meghatározására

A helyi önkormányzatokról szóló, többször módosított 1990. évi LXV. törvény 92. §-a alapján, a város területén működő, önállóan és részben önállóan gazdálkodó intézmények ellenőrzését - rendszeres időközönként - a helyi önkormányzat látja el, továbbá gondoskodik a Polgármesteri Hivatal belső ellenőrzéséről. Az önkormányzati fenntartású intézmények ellenőrzését a hivatal revizora végzi.

Az elmúlt években meghirdetett „Vállalkozásfejlesztési és foglalkoztatási pályázat” eredményeként a nyertes pályázókkal az önkormányzat támogatási szerződést kötött, amelyben teljesítési határidők kerültek megjelölésre. A határidők lejáratának folyamatossága évente szükségessé teszi a támogatási szerződésben vállalt kötelezettségek teljesülésének ellenőrzését. 2009. évben a 2006. évi támogatási szerződésekben rögzített feltételek ellenőrzése indokolt.

A vagyonvédelem egyik fontos eszköze a szervezet vagyontárgyainak időszakai leltározása. A leltározás dokumentumai támasztják alá az év végi beszámoló valóságát, ezért fontos, hogy a leltározási tevékenység – a vonatkozó előírásoknak megfelelően – szabályosan kerüljön végrehajtásra. Annak utólagos felülvizsgálata időszakonként indokolt, ezért javaslom a Polgármesteri Hivatalban végrehajtott leltározási tevékenység ellenőrzését.

Az előirányzatok kezelése a költségvetési gazdálkodásban központi szerepet tölt be, ezért annak szabályszerű végrehajtását időszakonként szintén indokolt ellenőrizni. Az önkormányzat előirányzatait annak hivatala kezeli, ezért javaslom a Polgármesteri Hivatalban végzett előirányzat-felhasználás és -nyilvántartás ellenőrzését.

A munkavállalók szabadságának kiadására vonatkozó szabályok az elmúlt évben módosultak. Az új rendelkezések szabályszerű végrehajtása alkotmányos érdek, ezért célszerűnek tartom az önkormányzati fenntartású intézményekben folytatott gyakorlat ellenőrzését. Ehhez kapcsolódóan az egyéb formában jelentkező távollétek ellenőrzését is javaslom.

Javaslom továbbá a Hajdúnánás Városi Önkormányzat Polgármesteri Hivatalában végzett ingatlanadóval kapcsolatos adóhatósági tevékenység céllenőrzését.

Az ellenőrzési terv tartami előírásait a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003. (XI. 26) Kormányrendelet szabályozza, melynek a 21. §. (3) bekezdésének a) pontja alapján az éves ellenőrzési terv tartalmazza az ellenőrzési tervet megalapozó elemzéseket is, különös tekintettel a kockázatelemzésre, mely a mellékelt ütemterv része.

Fentiek alapján előterjesztem az alábbi

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

Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az önállóan és részben önállóan gazdálkodó intézmények és a Polgármesteri Hivatal 2009. évi pénzügyi-gazdasági ellenőrzésének ütemezését a mellékletben foglaltaknak megfelelően elfogadja.

Felkéri a jegyzőt, hogy az ütemezett ellenőrzések végrehajtásáról gondoskodjon.

Felelős: Szücsné dr. Sebestyén Irén jegyző

Határidő: 2009. december 31.

Hajdúnánás, 2008. november 12.

Dr. Éles András
polgármester