

Száma: 5994-6/2014.

Előkészítő: Kiss György Közgazdasági Iroda
irodavezetője

Az előterjesztés törvényességi ellenőrzője:
Dr. Kiss Imre jegyző

ELŐTERJESZTÉS

a költségvetési intézmények 2013. évi pénzügyi-gazdasági ellenőrzéseinek tapasztalatairól

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (4) bekezdése alapján „A jegyző köteles gondoskodni - a belső kontrollrendszeren belül - a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.”

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 49. § (3)-(3a) bekezdései az alábbiak szerint rendelkeznek:

„(3) Helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési jelentést megküldi a polgármesternek, a jegyzőnek, illetve főjegyzőnek a tárgyévet követő év február 15-ig.

(3a) A polgármester a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést - a tárgyévet követően, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg - a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.”

A 179/2013. (IV. 25.) számú Képviselő-testületi Határozattal a képviselő-testület az önkormányzati intézmények belső ellenőrzési tevékenységének elvégzésével a Val-Ethik Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft-t (1025 Budapest, Pitypang út 1/A 1/4.) bízta meg.

A megbízott a 180/2013. (IV. 25.) számú Képviselő-testületi Határozattal módosított ellenőrzési ütemterv alapján elvégezte az ellenőrzéseket és a jogszabályban megállapított határidőig az éves ellenőrzési jelentést megküldte, amit az előterjesztéshez mellékelve a képviselő-testület elé terjeszttek jóváhagyásra.

A vizsgált intézmények az ellenőrzés eredményével kapcsolatban észrevételt nem tettek.

A Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság ülésén a Rukóber Lászlóné a Val-Ethik Kft belső ellenőrzési vezetője és Balla Gáborné belső ellenőr válaszol a felmerülő kérdésekre.

Fentiek alapján előterjesztem az alábbi

Határozati javaslat - ot:

Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzati fenntartású költségvetési intézményeknél 2013. évben végzett pénzügyi-gazdasági ellenőrzések tapasztalatairól készült beszámolót elfogadja.

Felelős: _____ -

Határidő: _____ -

Hajdúnánás, 2014. április 16.

Szólláth Tibor
polgármester