

Száma: 13928-7/2015.

Előkészítő: Kiss György Közgazdasági
Iroda irodavezetője
**Az előterjesztés törvényességi
ellenőrzője:** Dr. Kiss Imre jegyző

ELŐTERJESZTÉS

Előterjesztés a Hajdúnánási Óvoda pénzügyi-gazdasági ellenőrzéséről

A 388/2014. (XII. 18.) számú Képviselő-testületi Határozattal elfogadott 2015. évi munkaterv a júniusi ülésre ütemezte a Hajdúnánási Óvoda pénzügyi-gazdasági ellenőrzéséről szóló előterjesztés megtárgyalását.

A 334/2014. (XI. 27.) számú Képviselő-testületi Határozattal elfogadott és a 413/2014. (XII. 18.) számú Képviselő-testületi Határozattal módosított ellenőrzési ütemterv alapján az önkormányzati intézmények belső ellenőrzési tevékenységének elvégzésével megbízott Val-Ethik Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft-t (1025 Budapest, Pitypang út 1/A 1/4.) elvégezte az ellenőrzést, melynek jelentését, valamint az intézmény által készített intézkedési tervet és annak teljesítéséről szóló levelet az előterjesztéshez *mellékelem*.

Az ellenőrök az alábbi főbb hiányosságokat állapították meg:

- Az intézmény Alapító Okirata a jogszabályok változásának megfelelően tükrözi a szervezet működésének jogi kereteit, de nem teljes körűen tartalmazza a jogszabályi előírásokat, módosítani szükséges.
- A gazdasági eseményeket magukban foglaló számviteli bizonylatok nem minden esetben feleltek meg a Számv. tv-ben előírt alaki, tartalmi követelményeknek. A bankszámla kivonatok esetében az ellenőrzés megállapította, hogy több esetben a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése későbbi keltezésű, mint a pénzügyi teljesítés. A pénztári és banki kifizetéseknél a szakmai igazolás dátuma hiányzott a bizonylatokról.
- Az operatív gazdálkodással összefüggő szabályokat nem minden esetben tartották be. A vizsgált évben az intézmény vezetője által kötött megbízási szerződések, mint kötelezettségvállalási dokumentumok, nem tartalmazták a GEI vezetőjének, mint gazdasági ellenjegyzőnek az aláírását.

A fentiek alapján előterjesztem az alábbi

Határozati javaslat-ot:

Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-testülete megismerte a Hajdúnánási Óvoda pénzügyi-gazdasági ellenőrzéséről szóló előterjesztést és azt elfogadja.

Felelős: _____ -

Határidő: _____ -

Hajdúnánás, 2015. június 17.

Szólláth Tibor
polgármester