

Száma: 15364-15/2017.

Előkészítő: Kiss György Közgazdasági Iroda
irodavezetője

Az előterjesztés törvényességi ellenőrzője:
Dr. Kiss Imre jegyző

ELŐTERJESZTÉS

a költségvetési intézményekben végrehajtandó pénzügyi-gazdasági ellenőrzések 2018. évre vonatkozó ütemtervének meghatározására és az ellenőr megbízására

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (4) bekezdése az alábbiak szerint rendelkezik: „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 179/2013. (IV. 25.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerint az önkormányzati intézmények belső ellenőrzési tevékenységének elvégzésével Val-Ethik Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft-t (1025 Budapest, Pitypang út 1/A 1/4.) bízta meg. Azóta folyamatosan a Kft. látja el a belső ellenőrzési feladatokat és javaslom, hogy a 2018. évre vonatkozóan is hosszabbítsuk meg a megbízásukat.

Az önkormányzati fenntartású önállóan működő, illetve önállóan működő és gazdálkodó intézmények ellenőrzését a helyi önkormányzat látja el, továbbá gondoskodik a Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal belső ellenőrzéséről. A 2018. évben az alábbi intézményeknél indokolt átfogó pénzügyi-gazdasági ellenőrzést végezni:

- Szalay János Rendelőintézet;
- Móricz Pál Városi Könyvtár és Helytörténeti Gyűjtemény.

Az idén elindított gyakorlat alapján célszerűnek tartom a mindenkori költségvetési törvény alapján az önkormányzat intézményei által igénybevett központi költségvetés támogatások elszámolásának legalább kétevenkénti ellenőrzését. Így 2018-ban ellenőrzésre kerül az intézményi gyermekétkeztetés, valamint a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatására biztosított központi költségvetési támogatásának elszámolása.

Hajdúnánás Városi Önkormányzat és a Hajdúnánási Református Egyházközség között 2011. április 29-én a Szociális Gondozási Központra vonatkozóan létrejött Ellátási szerződés 6. pontja alapján a nyújtandó önkormányzati támogatás mértékét ellenőrizni szükséges. Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy az önkormányzati támogatás mértéke az Ellátási szerződés 6. pontjában meghatározottak szerint került-e megállapításra.

A szerződés alapján a szerződő felek a tárgyévet követő év március 31-éig elszámolást készítenek a feladatellátáshoz kapcsolódó, igényelhető támogatások és ráfordított kiadások különbözete alapján. Az elszámolást az önkormányzat megbízásából a belső ellenőr ellenőrzi.

Hajdúnánás Városi Önkormányzatnál és a Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatalnál az alábbi céllenőrzéseket tartalmazza az ütemterv:

- a 2017. évi zárszámadás készítésének szabályossága;
- tárgyi eszköz és ingatlanvagyon-kataszter nyilvántartás szabályosságának ellenőrzése;
- belső szabályozottság vizsgálata.

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:

I.

Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzati fenntartású intézmények, a Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatal és a Hajdúnánási Gyermek- és Közétkeztetési Nonprofit Kft. 2018. évi pénzügyi-gazdasági ellenőrzésének ütemezését a mellékletben foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.

Felhívja a jegyzőt, hogy az ütemezett ellenőrzések végrehajtásáról gondoskodjon.

Felelős: Dr. Kiss Imre jegyző

Határidő: 2018. december 31.

II.

Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerint az önkormányzati fenntartású intézmények és az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok 2018. évi belső ellenőrzési tevékenységének elvégzésével a Val-Ethik Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft-t (1025 Budapest, Pitypang út 1/A 1/4.) bízta meg, 250.000 Ft/hó díjazással.

Felhatalmazza a jegyzőt a belső ellenőrzési szolgáltatás elvégzésével kapcsolatos szerződés megkötésére. Felkéri a polgármestert, hogy a 2018. évi költségvetés elkészítésekor a határozatból adódó kiadás tervezéséről gondoskodjon.

Felelős: Szólláth Tibor polgármester

Határidő: 2018. január 31. – a költségvetésben történő tervezésre

Felelős: Dr. Kiss Imre jegyző

Határidő: 2017. december 31. – a szerződés megkötésére

Hajdúnánás, 2017. november 22.

Szólláth Tibor
polgármester