

Balatonszárszói Közös Önkormányzati Hivatal
8624 Balatonszárszó, Hősök tere 1.
Tel.: 84/362-501

Ügyiratszám: 1546/2014
Ügyintéző: Kauer Rita

ELŐTERJESZTÉS
a Balatonszárszó Nagyközségi Önkormányzat 2014. április 28.-i Képviselő-testületi ülésére

Tárgy: Beszámoló a 2013. évi ellenőrzésekről

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. (továbbiakban: Ötv.) 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 2013. évi belső ellenőrzési ütemtervet Balatonszárszó Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a 269/2012. (XI. 26.) számú határozatával hagyta jóvá az alábbiak szerint:

- Balatonszárszó Nagyközségi Önkormányzat által a nyújtott támogatások felhasználása a Nagyközségi Sportegyesületnek
- Az önkormányzat többségi irányítást biztosító befolyása alatt működő gazdasági társaságok működése (Szárszóért Nonprofit Kft. működésének vizsgálata)
- Pénzgazdálkodás biztosítása
- Az önkormányzati feladatok és a rendelkezésre álló források összhangja (a költségvetés egyensúlyának helyzete)

A ellenőrzési ütemtervben foglalt ellenőrzését Szita László belső ellenőr végezte. Az ellenőrzés lefolytatását követően a belső ellenőr megküldte ellenőrzési jelentéseit, továbbá az Éves Összefoglaló Ellenőrzési Jelentést, melyek az előterjesztés mellékletét képezik. A belső ellenőr megállapította, hogy az önkormányzatnál, illetve a gazdasági társaságnál jogellenes magatartás nem volt tapasztalható, a vezetett nyilvántartások, illetve a vonatkozó belső szabályzatok a jogszabályi előírásoknak megfelelnek, a pénzügyi helyzet jónak értékelhető, a beszámoló megbízható, valós képet nyújt. A pénzgazdálkodás ellenőrzése során az ellenőr felhívta a figyelmet, hogy a pénztár helyiséget el kell látni riasztó berendezéssel, a biztonságosabb tárolás érdekében. A Csukás Színházban a jegybevételek megőrzéséhez, a számlára történő befizetéséig, megfelelő technikai eszközöket kell biztosítani.

A belső ellenőrzések során a feltárt hiányosságokra intézkedési terv készült. Az intézkedési tervben meghatározott felelősök a feltárt hiányosságokat megszüntették.

2013. évben a folyamatba épített előzetes és utólagos ellenőrzés a kötelezettségvállalástól a könyvvizelésben való megjelenésig az ellenőrzési nyomvonalat szem előtt tartva – a bizonylati rend betartása, számviteli törvény, bizonylati szabályzat alapján – történt.

Az állami normatívák megalapozottsága felülvizsgálatra került. A normatíva igénylés a megfelelő közoktatási, statisztikai adatokra és az azt megalapozó előírt tanügyi okmányokra, analitikus nyilvántartásokra és egyéb kimutatásokra épült.

A Nagyközségi Önkormányzatnál és intézményeinél a pénz- és értékezelési szabályzatban előírtak szerint a házipénztár pénzellátására vonatkozóan záró pénzkészletként legfeljebb 500 ezer Ft tartható. A rovincsolás időpontjában a pénzkészlet egyező volt, az ellenőrzés rendet talált.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2013. évi összefoglaló jelentésről szóló beszámolót szíveskedjen megvitatni és azt elfogadni.

Balatonszárszó, 2014. április 24.



Gerstnérné Dr. Kiss Ildikó
jegyző