

Iktatószám:

A-10 - 1478 – 5 /2019.
(1 db határozati javaslat)

Címzett:

Mártély Községi Önkormányzat
Képviselőtestülete

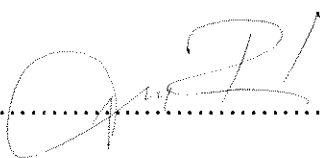
Tárgy:

Beszámoló a Belső Ellenőrzés 2019. év III.
negyedévi tevékenységéről

Az anyagot készítette:

Belső Ellenőrzés

Az anyagot látta:

Előadó: 

Irodavezetők:

Aljegyző:

Jegyző: 

Véleményezésre megküldve: Valamennyi bizottságnak

Sokszorosításra érkezett:

Napirend kapcsán meghívandó személyek: Nincs meghívandó személy

Az előterjesztés

NYÍLT

ZÁRT

ülésen tárgyalandó*

* a megfelelő rész aláhúzendó



Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Jegyzőjétől

Tárgy: Beszámoló a Belső Ellenőrzés 2019. év III. negyedévi tevékenységéről

Mártély Községi Önkormányzat Képviselő-testülete részére

Mártély

Tisztelt Képviselő-testület!

Mártély Községi Önkormányzat Képviselő-testületének munkaterve alapján Önök elé terjesztem a Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzés **2019. III. negyedévi** tevékenységéről szóló beszámolót.

A költségvetési intézmények belső ellenőrzéséről szóló beszámoltatás helyben kialakult rendje nem változott az elmúlt időszakban, így a Tisztelt Közgyűlés negyedéves ciklusokban nyer közvetlen tájékoztatást az ellenőrzés alá vont egységeknél végzett vizsgálatok eredményeiről. A Belső Ellenőrzés az arra jogosultak részére folyamatosan biztosította az ellenőrzési jelentésekbe való betekintés lehetőségét.

A Belső Ellenőrzés szervezetében 2019. III. negyedévében teljessé vált a létszám, 1 fő belső ellenőrzési vezető mellett 2 fő belső ellenőr látja el a Polgármesteri Hivatal, valamint a kapcsolt intézményi kör, illetve többségi önkormányzati tulajdonú cégek ellenőrzését is.

A képzés folyamatos az új munkatársaknál. A feladatellátásnál a májusban a pénzügyi csoporttól átvett ellenőr esetében számolni kellett a korábbi időszakban ki nem adott szabadságokkal, illetve a feladatoknál az összeférhetlenségre is tekintettel kellett lenni, amelyek akadályozták a munkaterv szerint haladást.

A Belső Ellenőrzés 2019. év III. negyedévi terve 5 darab ellenőrzés tartalmazott. További 1 darab ellenőrzésre soron kívül kaptunk felkérést.

A Belső Ellenőrzés 2019. év III. negyedévben az II. negyedévről áthúzódóan 3 darab ellenőrzést végzett el, ezek egyeztetése és lezárása folyamatban van.

A tárgynegyedévben tervezett ellenőrzésekből a belső ellenőrzés 2 darab ellenőrzést végzett el, ezek egyeztetése és lezárása folyamatban van, illetve áthúzódó vizsgálatként folyamatban van 3 darab ellenőrzés. A soron kívüli ellenőrzést lezártuk.

Az elvégzett vizsgálatok eredményeit az ellenőri jelentések, azok főbb elemeit pedig a csatolt szöveges beszámoló tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy a beszámolót megvitatni és azt elfogadni szíveskedjen.

Hódmezővásárhely, 2019. november 12.

Tisztelettel:

dr. Varga Ildikó
Jegyző

HÓDMEZŐVÁSÁRHELY MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERI HIVATALA**Belső Ellenőrzés****Beszámoló a Belső Ellenőrzés 2019. év III. negyedévi tevékenységéről****I./ 2019. II. negyedévről áthúzódó ellenőrzések**

1. A civilszervezetek (olvasókörök, egyesületek, stb.) számára biztosított 2018. évi önkormányzati támogatás elszámolásainak ellenőrzése Hódmezővásárhely vonatkozásában
2. Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának a gazdálkodásra vonatkozó szabályzatainak vizsgálata a belső kontrollok tekintetében
3. Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt. kintlévőségei behajtására tett intézkedések hatékonyságának vizsgálata

Az ellenőrzések típusai szabályszerűségi és pénzügyi voltak.

II./ 2019. III. negyedév során tervezett és végzett belső ellenőrzések

1. Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt. közös képviselői feladat ellátás hatékonyságának vizsgálata
2. Az egyházak 2017., 2018.. évi önkormányzati támogatás elszámolásának felülvizsgálata
3. A civilszervezetek (olvasókörök, egyesületek, stb.) számára biztosított 2017., 2018. évi önkormányzati támogatás elszámolásainak ellenőrzése Mártély vonatkozásában
4. Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Közgazdasági Iroda házipénztár rovatca
5. Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Önkormányzata, Intézményei, valamint Gazdasági társaságainak vezetőinek és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témájú továbbképzéséhez kapcsolódó ellenőrzése

Soron kívül:

1. Piaci bevételek kezelésének vizsgálata Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt.-nél

A 2019. III. negyedévi belső ellenőrzési tevékenység annak tükrében kerül bemutatásra, hogy a lezárt vizsgálati anyagok hogyan oszlanak meg ellenőrzési típusok szerint:

Szabályszerűségi ellenőrzések:

Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalában

- Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának a gazdálkodásra vonatkozó szabályzatainak vizsgálata a belső kontrollok tekintetében

Intézménynél

- Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt. kintlévőségei behajtására tett intézkedések hatékonyságának vizsgálata
- Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt. közös képviselői feladat ellátás hatékonyságának vizsgálata
- Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Önkormányzata, Intézményei, valamint Gazdasági társaságainak vezetőinek és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témájú továbbképzéséhez kapcsolódó ellenőrzése

Pénzügyi ellenőrzések:

Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalában

- A civilszervezetek (olvasókörök, egyesületek, stb.) számára biztosított 2018. évi önkormányzati támogatás elszámolásainak ellenőrzése Hódmezővásárhely vonatkozásában
- Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Közgazdasági Iroda házipénztár rovanca
- A civilszervezetek (olvasókörök, egyesületek, stb.) számára biztosított 2017., 2018. évi önkormányzati támogatás elszámolásainak ellenőrzése Mártély vonatkozásában

Intézménynél

- Piaci bevételek kezelésének vizsgálata a Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt.-nél

Fentiek alapján a **2019. év III. negyedévében** végzett ellenőrzések összesen:

Ellenőrzési típus	Munkaterv szerint teljesített ellenőrzések száma			Soron kívüli ellenőrzések			Együtt
	PolgmH	Intézm.	összes	Polgm.H.	Intézm.	összes	
<i>szabályszerűségi</i>	1	3	4	-	-	-	4
<i>pénzügyi</i>	3	-	3	-	1	1	4
<i>rendszer</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>teljesítmény</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>informatikai</i>	-	-	-	-	-	-	-
Összesen	4	3	7	-	1	1	8

A táblázatból kitűnik, hogy a 8 db vizsgálatból 4-et a Polgármesteri Hivatal területén és 4-et intézménynél folytattunk le. Összesen négy szabályszerűségi és három pénzügyi terv szerinti ellenőrzés, valamint egy soron kívüli pénzügyi ellenőrzést folytattunk le a III. negyedévben, további 2 db ellenőrzés még előkészítés alatt van.

A következőkben a 2019. III. negyedévi ellenőrzések tapasztalatairól a kialakult gyakorlat szerinti **kivonatos** formában történik a beszámolás.

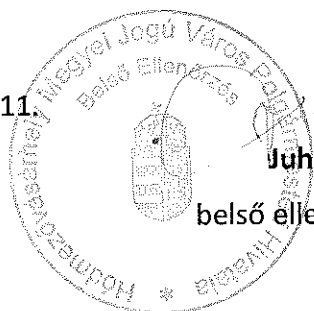
A Belső Ellenőrzés az alábbi Mártélyt érintő ellenőrzéseket lefolytatta vagy elkezdte a 2019. év III. negyedévben, azonban a szűkös létszámra, illetve az ellenőrzöttek egyéb feladataiból adódó leterheltségére tekintettel nem tudta lezárni, így annak eredményéről beszámolni nem tudunk. Az ellenőrzések végeredményéről a következő negyedévben tájékoztatjuk a Tisztelt Közgyűlést.

- A civilszervezetek (olvasókörök, egyesületek, stb.) számára biztosított 2017., 2018. évi önkormányzati támogatás elszámolásainak ellenőrzése Mártély vonatkozásában

* * *

Figyelem felhívásként megemlítjük, hogy konzultálási célból a 2019. III. negyedévben vagy korábban készült ellenőrzési jegyzőkönyvek az arra jogosultak számára a Belső Ellenőrzési Irodában megtekinthetők.

Hódmezővásárhely, 2019. november 11.




Juhász Róbert
belső ellenőrzési vezető

Száma:/2019. (.) KT. határozat

**Tárgy: Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzés
2019. év III. negyedévi tevékenységéről szóló beszámoló**

HATÁROZATI JAVASLAT

1./ Mártély Község Képviselő-testülete a Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzés 2019. év III. negyedévi tevékenységéről szóló beszámolót elfogadja.

Hódmezővásárhely, 2019. november.....

dr. Putz Anita sk.
polgármester

dr. Varga Ildikó sk.
jegyző

Határozatot kapja:

1. Tisztségviselők, helyben
2. Dr. Varga Ildikó jegyző
3. Jogi Iroda Önkormányzati Csoportja
4. Belső Ellenőrzés
5. Irattár