

Iktatószám:

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

Címzett:

Mártély Községi Önkormányzat
Képviselőtestülete

Tárgy:

Beszámoló a Belső Ellenőrzés 2019. év IV.
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

ülésein tárgyalandó*

* a megfelelő rész aláhúzendó

de 7. 10. 11

Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Jegyzőjétől

Tárgy: Beszámoló a Belső Ellenőrzés 2019. év IV. 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. IV. negyedévi** tevékenységéről szóló beszámolót.

A Belső Ellenőrzés 2019. IV. negyedévében 3 fővel dolgozott, 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.

Az új belső ellenőr munkatársak képzése folyamatos, korábbi más önkormányzati munkakörökben szerzett sok évnyi tapasztalat után jelenleg szerzik meg a belső ellenőri gyakorlatot. A beszámolási időszakban zajlottak az önkormányzati választások, amely részben az ellenőrzötteknél jelentkező többletfeladatok miatt, részben az ellenőrzés munkatársainak közvetlen közreműködése miatt is szintén akadályozták a munkaterv szerint haladást.

A költségvetési szervek belső ellenőrzésére vonatkozó jogszabályok előírásai szerint az önkormányzatok belső ellenőrzésének jóváhagyott éves munkatervvel kell rendelkeznie. Az éves ellenőrzési terv részben kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul, ezért a tervjavaslat elkészítését kockázatelemzés előzte meg és a felmerült kockázatok figyelembevétele mellett kértük az Intézmények vezetőit, hogy az általa vezetett intézmény vonatkozásában konkrét ellenőrzési témákra is tegyen javaslatot. A belső ellenőrzési tervet alátámasztja a stratégiai terv is. Ezek figyelembevételével a belső ellenőrzési iroda vezetője összeállította a 2020. évre vonatkozó belső ellenőrzési terve javaslatát, amely a jóváhagyásra december 31-ig a közgyűlés elé beterjesztésre került.

A beszámolási időszakban végezte az Állami Számvevőszék a Nemzeti Közszolgálati Egyetemmel közösen az Integritás felmérés lebonyolítását. Az felmérés célja azon tényezők feltárása, amelyek károsan befolyásolhatják a közintézmények korrupciós kockázatokkal szembeni védekezőképességét. Az önkormányzati kapcsolt intézményi kör felmérésben való minél teljesebb körű részvétel elősegítése érdekében a kérdőívek feldolgozását a belső ellenőrzés koordinálta.

A Belső Ellenőrzés 2019. év IV. negyedévi terve 5 darab ellenőrzés, illetve 1 beszámolási feladatot tartalmazott.

A Belső Ellenőrzés 2019. év IV. negyedévben az III. negyedévről áthúzódóan 5 darab ellenőrzést végzett el. 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. Az elvégzett vizsgálatok eredményeit az ellenőri jelentések, azok főbb elemeit pedig a csatolt szöveges beszámoló tartalmazza.

HÓDMEZŐVÁSÁRHELY MEGYEI JOGÚ VÁROS POLGÁRMESTERI HIVATALA**Belső Ellenőrzés****Beszámoló a Belső Ellenőrzés 2019. év IV. negyedévi tevékenységéről****I./ 2019. II-III. 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
4. Hódmezővásárhelyi Működtető és Szolgáltató Nonprofit Zrt. közös képviselői feladat ellátás hatékonyságának vizsgálata
5. Az egyházak 2017., 2018.. évi önkormányzati támogatás elszámolásának felülvizsgálata
6. A civilszervezetek (olvasókörök, egyesületek, stb.) számára biztosított 2017., 2018. évi önkormányzati támogatás elszámolásainak ellenőrzése Mártély vonatkozásában
7. Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Közgazdasági Iroda házipénztár rovatca
8. Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Önkormányzata, Intézményei, valamint Gazdasági társaságainak vezetőinek és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témájú továbbképzéséhez kapcsolódó ellenőrzése

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

1. Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Önkormányzata és Polgármesteri Hivatala 2018. évi leltározási tevékenységének ellenőrzése
2. Hódmezővásárhelyi Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. házipénztár rovatca
3. A helyi adó bevételek alakulása, valamint az adóhátralékok rendezésére tett intézkedések ellenőrzése

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

Ellenőrzési típus	Munkaterv szerint teljesített ellenőrzések száma			Soron kívüli ellenőrzések			Együtt
	PolgmH	Intézm.	összes	Polgm.H.	Intézm.	összes	E
<i>szabályszerűségi</i>	1	2	3	-	-	-	3
<i>pénzügyi</i>	3	1	4	-	-	-	4
<i>rendszer</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>teljesítmény</i>	1	-	1	-	-	-	1
<i>informatikai</i>	-	-	-	-	-	-	-
Összesen	5	3	8	-	-	-	8

A táblázatból kitűnik, hogy a 8 db vizsgálatból 5-öt a Polgármesteri Hivatal területén és 3-at intézménynél folytattunk le. Összesen négy *szabályszerűségi és három pénzügyi terv szerinti ellenőrzés, valamint egy soron kívüli pénzügyi ellenőrzést folytattunk le* a III. negyedévben.

IV./ Ellenőrzések összefoglalása

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

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

A vizsgálat előkészítése során felmértük és értékeltük Mártély Község Önkormányzata által a civil szervezetek részére 2017., 2018. évben nyújtott önkormányzati támogatásokat Mivel 2017. évben 7 db, 2018. évben 3 db támogató határozat keletkezett, így nem mintavételezésre került sor, hanem teljes körű vizsgálatot folytattunk az összes támogatási döntés ügyiratának áttekintésével.

A közhiteles nyilvántartásokból megállapítható, hogy a támogatott szervezetek mindegyike működő, munkaügyi kapcsolatokat tekintve nincs megjeleníthető kapcsolódó hatósági határozat, Országos Munkabiztonsági és Munkaügyi Főfelügyelőség hatósági nyilvántartásában nem szerepel kapcsolódó bejegyzés.

A belső ellenőrzés során megállapításra került, hogy nem nyomon követhetőek a támogatások és azok elszámolásai sem. A támogatások elszámolásának beérkezése pontosan nem állapítható meg, mivel nem szerepel rajtuk érkeztető dátum. Beszámolót, valamint elszámolást nem minden akta tartalmaz. Az elszámoláshoz benyújtott számlák fénymásolatai nincsenek hitelesítve, csupán sima fénymásolatok. Több esetben az előzmények nincsenek szerelve.

Száma:/2020. (.) KT. határozat

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

HATÁROZATI JAVASLAT

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

Hódmezővásárhely, 2020. február

dr. Putz Anita sk.
polgármester

dr. Tatár Zoltán
jegyző h

Határozatot kapja:

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