

ELŐTERJESZTÉS KÍSÉRŐ LAP

E-szám: E-32/2014.

Tárgy: Belső ellenőrzés összefoglaló jelentésének jóváhagyása

Előterjesztő neve: Bencsik Mónika polgármester

Előadó neve: -

Az előterjesztés aláírás előtti előzetes ellenőrzése

Vezetői ellenőrzés

- az előterjesztés tartalmilag és formailag *megfelelő - nem megfelelő*

előadó osztályvezetője

Pénzügyi ellenőrzés

- az előterjesztés tartalmilag és formailag *megfelelő - nem megfelelő*

Gazdasági vezető

Törvényességi ellenőrzés

- az előterjesztés tartalmilag és formailag *megfelelő - nem megfelelő*

Jegyző

Nagykovácsi, 2014. április 3.

Az előterjesztés kiküldhető – nem küldhető ki.

Nagykovácsi, 2014. április 3.

Polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Előzmény:

Ber. 49 § 1. bek. szerint a polgármester a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentés, valamint a helyi önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést – a tárgyévet követően, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg - a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

Tényállás:

2013. évi Belső ellenőrzési munkaterv (a 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet alapján)

Feladat Megnevezése (tárgya)	Ellenőrzött szerv	Ellenőrzés időpontja	Ellenőrzés módszere (célja)
Önkormányzati vagyongazdálkodás ellenőrzése	Polgármesteri Hivatal	2013. I. félév	Dokumentumok elemzés
Település fenntartási, beruházási feladatok vizsgálata	Polgármesteri Hivatal, valamint tulajdonosi ellenőrzésként NATÜ Kft.	2013. I. félév	Mintavételezés, dokumentumok ellenőrzése
Előző évi külső megbízási és vállalkozási szerződések vizsgálata	Polgármesteri Hivatal	2013. II. félév	Tételes dokumentum vizsgálata
Humán erőforrás-gazdálkodás szabályszerűségének és hatékonyságának ellenőrzése	Kispatak Óvoda	2013. II. félév	Dokumentumok elemzése

A fenti belső ellenőrzési feladatok elvégzése megtörtént, illetve ezen feladatokon túlmenően a Fejér György Alapítvány 2012-2013. évi működésének és gazdálkodásának működésére is sorkerült.

1. feladat az ellenőrzés az Otthon Centrummal kötött szerződést mind tartalmi mind formailag szabálytalannak ítélte. A szerződés határozott időre kötött, már nincs hatályban. Intézkedési tervet nem igényelt.

2. feladat a NATÜ Kft-ben kidolgozták a rezszi óradíjat, 2014. január 1-től a javaslatnak megfelelően átalakította a Kft. a könyvelési rendszerét költséghelyes módszerre. Írásbeli intézkedési terv készítése nélkül a belső ellenőrzés javaslatait figyelembe véve megtörténtek az szükséges intézkedések.

3. feladat a Polgármesteri Hivatal külső megbízási és vállalkozási szerződéseinek felülvizsgálata során javaslat nem született a vizsgálat hibás teljesítést nem tapasztalt.

4. feladat a Kispatak Óvoda vonatkozásában a Hivatalban nem lelhető fel a belső ellenőrzési jelentés, Kiszelné Mohos Katalin óvodavezető időszakában és Tóthné Pataki Csilla jegyzősége alatt történt a vizsgálat. Az összefoglaló jelentésben az óvodára vonatkozó feladatok teljesítése nem történt meg. A Ber. előírásai szerint az ellenőrzött szerv vezetője köteles a szükséges intézkedéseket megtenni a

végrehajtásért felelős személyeket kijelölni határidő megjelölésével. Jelenlegi Óvodavezető kérésemre felderítette az idegen tulajdonú eszközökre vonatkozó leiratot, amely alapján a pénzügy a zárszámadás elkészítésekor a javaslatnak megfelelően a mérlegben szerepelteti az idegen eszközöket is – a 0-s számlaosztályba -, ezzel a Hivatal feladatát végre tudtuk hajtani.

5. feladat a Fejér György Nagykövácsi Szociális Közalapítvány 2012-2013. évi működésének, gazdálkodásának ellenőrzése során megállapítást nyert, hogy az Alapító Okirat 7. cikkében foglalt feladatoknak a titkár (Tóthné Pataki Csilla) nem tett eleget. Az alapítvány pénzkazettáját és az abban lévő 21.615 Ft-ot Tóthné Pataki Csilla 2013.08.13-án adta át a Hivatalban, ami jelenleg a polgármesteri pánccélban van. 2013.09.17-én megtartott kuratóriumi ülésen a titkár elmondása alapján több mint 500.000 Ft-os eltérés mutatkozott a könyvelés és a kazetta tartalma között, azaz ennyi hiányt mutatott. Mivel az Alapítvány Önkormányzat által alapított és általa fenntartott kérttem a HOM Audit Kft-t, mint belső ellenőrzést, folytasson vizsgálatot az Alapítványnál. A vizsgálat lezárását követően sem lehetett pontosan meghatározni a hiányzó pénzkészletet. A készpénzt az alapítványnál Dékány Angella és Tóthné Pataki Csilla kezelte. Az ősz folyamán a kuratórium több tagja is lemondott, ezért tisztújításra volt szükség, az ellenőrző bizottság is megújult. A belső ellenőrzést követően az ellenőrző bizottság megkezdte vizsgálatát annak érdekében, hogy a készpénz hiányt felderítse és valós képet kapjon az alapítvány kuratóriuma. A vizsgálat jelenleg is folyik annak lezárását követően fogom összehívni a kuratóriumot. A belső ellenőrzési jelentésben foglaltaknak megfelelően a könyvelés által igazoltan meghatározott pénztárállomány és a valós pénzállomány közötti különbözet pótlására az EB már határozatilag is felszólított a titkárt, Tóthné Pataki Csillát, aki ennek nem tett eleget, ezért a jelentésben foglaltak szerint mint elnök a pénzbefizetésre vonatkozó írásbeli felszólítást megküldöm.

A belső ellenőrzéshez kapcsolódó egyéb feladatok, azaz Belső Ellenőrzési kézikönyv elkészítése, Belső Ellenőrzési Stratégiai terv elkészítése és 2014. évi Belső Ellenőrzési Terv elkészítése is megtörténtek.

Döntési lehetőség:

Képviselő-testület egyszerű többséggel jóváhagyja.

Melléklet: HOM Audit Kft éves összefoglaló ellenőrzési jelentése, jegyzői nyilatkozat

Nagykovácsi, 2014. április 3.

Bencsik Mónika
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

Tárgy: Belső ellenőrzés összefoglaló jelentésének jóváhagyása

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Polgármesteri Hivatalban 2013. évben elvégzett belső ellenőrzések tapasztalatairól szóló összefoglaló jelentést jóváhagyja. Az előterjesztésben leírtakat tudomásul veszi.

Határidő: azonnal

Felelős: Polgármester, Jegyző