

ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: 2012. évi belső ellenőrzésről beszámoló

Tisztelt Képviselő-testület !

Az előző évekhez képest az új önkormányzati törvény nem írja elő, hogy a belső ellenőrzési éves összefoglaló jelentést a képviselő-testület elé kell terjeszteni.

Az ellenőrzést a Szekszárd és Térsége Többcélú Kistérségi Társulás megbízásából az Alisca Comp Kft. végezte 2012. október hónapjában.

Az ellenőrzés témája az önkormányzat vagyongazdálkodása. Az ellenőrzés típusa: pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés. A helyszíni ellenőrzés során az ellenőr áttekintette az önkormányzat vagyonrendeletét, a közbeszerzéssel kapcsolatos iratokat, a leltárak dokumentumait, az eszközök nyilvántartásait, a zárszámadási rendeleteket, a főkönyvi kivonatot, ingatlanvagyon katasztert valamint a kötelezettség állományt.

Az ellenőrzési jelentésben az alábbi összegző megállapításokat, javaslatokat tette a belső ellenőr:

2011. évben a hatályos leltározási és leltárkészítési szabályzat valamint a felesleges vagyontárgyak hasznosításának, selejtezésének szabályzata megfelelt a jogszabályi előírásoknak.

Az év végi selejtezést, leltározást, leltárkészítést, az analitikus és főkönyvi nyilvántartások adatainak egyeztetését a jogszabályi előírásoknak megfelelően elvégezték.

A gazdálkodással összefüggő 2011. évi mérlegben szereplő összegek leltárral, analitikus nyilvántartásokkal maradéktalanul alátámasztottak voltak.

Gondoskodni kell arról, hogy a behajthatatlan követeléseket a könyvviteli mérlegben nem lehet kimutatni, azokat hitelezési veszteségként kell elszámolni, ez már az elmúlt években gyakorlat volt.

Javaslatot fogalmazott meg az ellenőr azzal kapcsolatban is, hogy a munkagépek és egyéb kisgépek kenő- és üzemanyag fogyasztását célszerű munkahelyi analitikával alátámasztani. Ennek a nyilvántartásnak a vezetését 2013. január 1. napjától a gazdálkodási ügyintézők megkezdték.

A belső ellenőrzésről a tájékoztatót a Pénzügyi Bizottság megtárgyalta.

Javasolom a képviselő-testületnek, hogy a 2012. évi belső ellenőrzésről szóló beszámolót fogadja el.

Tengelic 2013. március

Tolnai Lászlóné sk.
jegyző

Határozati javaslat

Tengelic Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és az előterjesztésnek megfelelően elfogadta a 2012. évi belső ellenőrzések tapasztalatairól szóló beszámolót.