

## Előterjesztés

Tárgy: 2013. évi belső ellenőrzési jelentés és intézkedési terv megtárgyalása

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011(XII.31) Korm. rendelet 49.§.(3a) bekezdése szerint a polgármester a helyi önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést – a tárgyévet követően a zárszámadási rendeletervezettel egyidejűleg – a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

A 2013. évi belső ellenőrzést az Alisca Comp Kft végezte, tárgya pedig a belső kontrollrendszer kiépítése és működtetése volt.

A belső kontrollrendszer magában foglalja a kontrollkörnyezetet, a kockázatkezelési rendszert, a kontrolltevékenységeket, az információs és kommunikációs rendszert és a monitoring rendszert.

A csatolt ellenőrzési jelentés részletesen tartalmazza a belső ellenőr által tett megállapításokat, és az általa tett javaslatokat.

A fenti jogszabály alapján a megállapítások és javaslatok alapján kellett intézkedési tervet készíteni, melyet szintén csatoltunk az előterjesztéshez.

Az ellenőrzési jelentés alapján elvégzendő feladatokat, felelősöket és határidőket az intézkedési terv tartalmazza.

Emellett szerepel a jelentésben olyan hiányosság is, amelyet már időközben pótolunk, ezek az alábbiak:

- A Polgármesteri Hivatal ügyrendje helyett a képviselő-testület a 2013. december 17-i ülésen elfogadta a hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatát, amelyben már szerepel a szervezeti ábra, valamint az Óvoda, mint a hivatalhoz rendelt más költségvetési szerv. A 2014. évi március 11-i ülésen pedig a hivatali szmsz kiegészítésre került a belső ellenőrzést végző személy vagy szervezet jogállásával, feladataival.
- A 2013. 11.26-i testületi ülésen elfogadásra került a hivatal és az óvoda munkamegosztás és felelősségvállalás rendjéről szóló megállapodás.
- A hivatalnak 2013. 12. 3-tól új munkavédelmi szabályzata van, amelyben már szerepel az egyéni védőeszközök juttatása munkakörönként.
- A 2014. 03.31-ig előírt selejtezőkor figyelemmel leszünk a 2000. évi C.törvény 169.§-ban leírt megőrzési időkre.
- A gazdasági események teljesítése során a belső kontrollok – kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, érvényesítés, teljesítésigazolás- szabályszerű működését folyamatosan figyelemmel kísérjük. Ennek teljesítésére a munkaköri leírásokba bekerült az ezzel kapcsolatos hatáskör és felelősség.
- A kockázatkezelési rendszer szabályszerű működtetésére is nagyobb hangsúlyt fektetünk az elkövetkező időben.

Kérem az előterjesztés megtárgyalását és a határozati javaslat elfogadását.

Tengelic 2014. március 3

Tolnai Lászlóné sk.  
jegyző

## Határozati javaslat

Tengelic Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a 2013. évi belső ellenőrzések tapasztalatairól szóló beszámolót.

A képviselő-testület a beszámolót és az intézkedés tervet az előterjesztésnek megfelelően elfogadja.

Felelős: Tolnai Lászlóné jegyző

Határidő: intézkedési terv alapján

## Intézkedési terv

Sorszám	Feladat	Határidő	Felelős
1.	Az önkormányzati SZMSZ kiegészítése azon gazdálkodó szervezettel, aki felett az önkormányzat tulajdonosi jogokat gyakorol (részvényesi)	2014.03.31.	Tolnai Lászlóné jegyző
2.	A polgármesteri hivatali SZMSZ-ben elő kell írni a belső ellenőrzést végző személy jogállását, feladatait (Bkr. 15.§(2) bek)	2014.03.31.	Tolnai Lászlóné jegyző
3.	A tervezési szabályzat, és a beszerzések lebonyolításával kapcsolatos szabályzat elkészítése (Ávr. 13.§.(2 bek.a)-b) pont )	2014.04.30.	Tolnai Lászlóné jegyző
4.	Gépjárművekre vonatkozó tényleges üzemanyag fogyasztás értékelése	2014.04.30	Barabás Ildikó gazdálkodási ügyintéző I.
5.	Likviditási terv készítése (Ávr. 122.§)	2014.02.28.	Barabás Ildikó gazdálkodási ügyintéző I.

Tengelic 2014. február 6.

Tolnai Lászlóné  
jegyző