

Száma: HAJ/18054-12/2018.

Előkészítő: Kiss György Közgazdasági Iroda
irodavezetője

Az előterjesztés törvényességi ellenőrzője:
Dr. Kiss Imre jegyző

ELŐTERJESZTÉS

a költségvetési intézményekben végrehajtandó pénzügyi-gazdasági ellenőrzések 2019. évre vonatkozó ütemtervének meghatározására és az ellenőr megbízásáról

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (4) bekezdése az alábbiak szerint rendelkezik: „A jegyző köteles gondoskodni - a belső kontrollrendszeren belül - a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.”.

A 179/2013. (IV. 25.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerint az önkormányzati intézmények belső ellenőrzési tevékenységének elvégzésével a Val-Ethik Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft-t (1025 Budapest, Pitypang út 1/A 1/4.) bízta meg. Azóta folyamatosan a Kft. látja el a belső ellenőrzési feladatokat és javaslom, hogy a 2019. évre vonatkozóan is hosszabbítsuk meg a megbízásukat. A Kft. 2015. december 31-ig 220.000 Ft/hó, 2016. január 1-jétől 250.000 Ft/hó díjazással látta el a feladatot (a Kft. alanyi Áfa mentes). Javaslom 2019. január 1-jétől a díjazást 300.000 Ft/hó összegben megállapítani.

A 2019. évben az alábbi intézményeknél indokolt átfogó pénzügyi-gazdasági ellenőrzést végezni:

- Hajdúnánási Óvoda;
- Család- és Gyermejköltségtámogatási Szolgálat, Központ és Városi Bölcsőde;
- Hajdúnánási Gazdasági Ellátó Intézmény.

A 2017-ben elindított gyakorlat alapján célszerűnek tartom a mindenkori költségvetési törvény alapján az önkormányzat intézményei által igénybe vett központi költségvetési támogatások elszámolásának legalább kétevenkénti ellenőrzését. Így 2019-ban ellenőrzésre kerül a köznevelési feladatok támogatására, a bölcsődei ellátás támogatására, valamint a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatására biztosított központi költségvetési forrás támogatásának elszámolása.

Hajdúnánás Városi Önkormányzat és a Hajdúnánási Református Egyházközség között 2011. április 29-én a Szociális Gondozási Központra vonatkozóan létrejött Ellátási szerződés 6. pontja alapján a nyújtandó önkormányzati támogatás mértékét ellenőrizni szükséges. Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy az önkormányzati támogatás mértéke az Ellátási szerződés 6. pontjában meghatározottak szerint került-e megállapításra.

A szerződés alapján a szerződő felek a tárgyévet követő év március 31-éig elszámolást készítenek a feladatellátáshoz kapcsolódó, igényelhető támogatások és ráfordított kiadások különbözete alapján. Az elszámolást az önkormányzat megbízásából a belső ellenőr ellenőrzi.

Ellenőrzésre kerül a Hajdúnánási Építő- és Szolgáltató Kft-vel távhőszolgáltatás, köztemető fenntartás, gépjárművek parkolásának biztosítása, városi piac üzemeltetése, valamint nem közművel összegyűjtött

háztartási szennyvíz begyűjtése tárgyában kötött közfeladatellátási szerződések alapján a 2018. évre biztosítandó támogatás (kompenzáció).

A 66/2018. (III. 29.) számú Képviselő-testületi Határozat alapján elfogadott együttműködési megállapodás szerint a Hajdúnánási Roma Nemzetiségi Önkormányzat belső ellenőrzését az önkormányzat által megbízott belső ellenőr végzi. Ennek megfelelően a jövő évi ellenőrzési ütemterv tartalmazza a nemzetiségi önkormányzat ellenőrzését.

A Hajdúnánási Közös Önkormányzati Hivatalban végzett a gépjárműadóval kapcsolatos adóhatósági tevékenység ellenőrzését is elvégzik a belső ellenőrök a 2019. év során.

Fentiek alapján előterjesztem az alábbi

H a t á r o z a t i j a v a s l a t – o t:

I.

Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzati fenntartású intézmények, valamint az önkormányzati többségi tulajdonban lévő gazdasági társaságok 2019. évi pénzügyi-gazdasági ellenőrzésének ütemezését a mellékletben foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.

Felhívja a jegyzőt, hogy az ütemezett ellenőrzések végrehajtásáról gondoskodjon.

Felelős: Dr. Kiss Imre jegyző

Határidő: 2019. december 31.

II.

Hajdúnánás Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerint az önkormányzati fenntartású intézmények és az önkormányzati többségi tulajdonban lévő gazdasági társaságok 2019. évi belső ellenőrzési tevékenységének elvégzésével a Val-Ethik Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft-t (1025 Budapest, Pitypang út 1/A 1/4.) bízta meg, 300.000 Ft/hó díjazással.

Felhatalmazza a jegyzőt a belső ellenőrzési szolgáltatás elvégzésével kapcsolatos szerződés megkötésére.

Felkéri a polgármestert, hogy a 2019. évi költségvetés elkészítésekor a határozatból adódó kiadás tervezéséről gondoskodjon.

Felelős: Szólláth Tibor polgármester

Határidő: 2019. január 31. – a költségvetésben történő tervezésre

Felelős: Dr. Kiss Imre jegyző

Határidő: 2018. december 31. – a szerződés megkötésére

Hajdúnánás, 2018. november 21.

Szólláth Tibor
polgármester