

Előterjesztés

2012. április 26-án tartandó képviselő-testületi ülésre

Tárgy: Jelentés a 2011. évi költségvetési ellenőrzési feladatok végrehajtásáról.

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 92. § (10) bekezdése szerint „polgármester a tárgyévre vonatkozó – külön jogszabályban meghatározott – éves ellenőrzési jelentést, valamint az 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.,,

Déaványa Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatalánál és intézményeinél a belső ellenőrzési feladatokat a Szeghalom Kistérség Többcélú Társulás Belső Ellenőrzési Munkacsoportja látja el. A belső ellenőrzési vezető elkészítette a 2011. évben lefolytatott ellenőrzésekről szóló éves ellenőrzési jelentését a 2012. január 01 - én hatályba lépő 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről alapján.

Társulási Tanács által jóváhagyott 2011. évre vonatkozó ütemterv településekre lebontva tartalmazza az ellenőrzési feladatokat, amelyet Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 430/2010.(X. 28.) Kt. határozatával fogadott el.

Déaványa Város Önkormányzatnál 2011-es évre az ellenőrzések az ütemterv szerint valósultak meg.

- 2010. évi normatív állami hozzájárulások alapadatainak vizsgálata.
 - Általános Művelődési Központ.
- Közbeszerzési eljárás ellenőrzése „Városi Örökség” megnevezésű DAOP-5.1.2/B-2008-0011 projektszámú beruházás.
 - Polgármesteri Hivatalnál.
- Uniós forrással támogatott fejlesztés megvalósulása: „Város örökség” megnevezésű DAOP-5.1.2./B-2008-0011beruházás.
 - Polgármesteri Hivatalnál.

Déaványa Város Önkormányzat ellenőrzési ütemterve kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

A vizsgálatok minden esetben a helyszínen az adott intézménynél történtek bizonylatok, belső szabályzatok figyelembe vételével.

2011. évben végzett belső ellenőrzések nem tártak fel büntető – szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúját.

Az Általános Művelődési Központ önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervnél az ellenőrzés a 2010. évi normatív állami hozzájárulások alapadatainak vizsgálatára terjedt ki.

A vizsgálat a statisztikai adatszolgáltatáshoz és az intézményi kimutatáshoz viszonyítva történt az alapító okiratban foglalt tevékenységek figyelembe vételével.

A normatíva elszámolását megalapozó alapadatok ellenőrizhetősége megfelelő, a statisztikai adatszolgáltatáshoz, illetve az intézményi kimutatáshoz viszonyítva eltérés nem volt.

Városi Önkormányzat Polgármesteri Hivatalában végzett ellenőrzések:

1. Közbeszerzési eljárás ellenőrzése „Városi Örökség” megnevezésű DAOP-5. 1. 2/B-2008-0011 projektszámú beruházás.

2. Uniós forrással támogatott fejlesztés megvalósítása: „Város örökség” megnevezésű DAOP-5. 1. 2/B-2008-0011 projektszámú beruházás.

Mind két ellenőrzés ugyanazon uniós forrással megvalósuló beruházásra terjedt ki:

- közbeszerzési eljárás lefolytatásának,
- beruházási munkák kivitelezése, fejlesztés megvalósulásának vizsgálata, valamint az ezen tevékenység során keletkezett dokumentáció ellenőrzése

témájában.

Az ellenőrzés részletes megállapításait nem kívánom részletezni Szeghalom Kistérség Többcélú Társulás Belső Ellenőrzési Vezetője - Éves Ellenőrzési Jelentés a 2011. évi belső ellenőrzési feladatok végrehajtásáról szóló jelentésében részletesen bemutatja a vizsgálat tapasztalatait.

Az önkormányzat a javaslatként megfogalmazott megállapításokra intézkedési tervet készített. Ennek keretében elkészítette a pályázatfigyelésre, a projektek lebonyolítására és kapcsolódó folyamatokra vonatkozó ellenőrzési nyomvonalat.

Az egyéb megállapításokra tett javaslatokat a projektek megvalósulása során folyamatosan hasznosítja.

Belső ellenőrzés által tett megállapítások és javaslatok hasznosítása:

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos, bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység. Célja, hogy fejlessze az ellenőrzött szervezet működését, növelje eredményességét úgy, hogy rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen vizsgálja, értékelje az érintett szervezet kockázatkezelési, ellenőrzési, irányítási eljárásait, és segítséget nyújtson a gazdálkodás hatékonyságának, szabályszerűségének a javításához.

A 2011. évi belső ellenőrzési jelentésekben egy esetben történt javaslat tétel intézkedési terv készítésére az Uniós forrással támogatott fejlesztés megvalósítása: „Város örökség” megnevezésű DAOP-5.1.2/B-2008-0011 projektszámú beruházás ellenőrzéséhez kapcsolódóan.

Intézkedési tervet 2011. augusztus 13-án elkészítettük, ennek eredményeképp szabályozásra került az Európai Unió és Hazai pályázati forrásból támogatott beruházások ellenőrzési nyomvonal.

A felelősségi körök a munkaköri leírásba beépítésre kerültek.

Az intézkedési terv és a szabályzat megküldésre került a Szeghalom Kistérség Többcélú Társulás Belső Ellenőrzési Munkacsoportja részére.

Az ellenőrzés során feltárt, intézkedést igénylő hiányosságok és intézkedések:

1. Szükséges kidolgozni a szakterületen a pályázatfigyelésre, a projektek lebonyolítására és kapcsolódó folyamatokra vonatkozó ellenőrzési nyomvonalat.

Intézkedés: Gondoskodni kell a pályázatfigyelésre, a projektek lebonyolítására és kapcsolódó folyamatokra vonatkozó ellenőrzési nyomvonal kidolgozásáról.

Felelős: Fekete László műszaki irodavezető

Határidő: 2011. december 31.

Megtett intézkedés rövid leírása: Kidolgozásra került 2011. augusztus hónapban az Európai Unió és Hazai pályázati forrásból támogatott beruházások ellenőrzési nyomvonal.

2. A szervezeti egységen belül ki kell alakítani a folyamatba épített ellenőrzés szintjeit és az ellenőrzési pontokat.

Intézkedés: Gondoskodni kell a már hatályban lévő szabályzatokban az ellenőrzési szintek és az ellenőrzési pontok kialakításáról.

Felelős: Fekete László műszaki irodavezető

Határidő: folyamatos

Megtett intézkedés rövid leírása: Az elkészített szabályzatban kialakításra kerültek az ellenőrzési szintek és ellenőrzési pontok.

3. A projektek lebonyolítása során a jövőben a Belső Kontroll Szabályzatban foglaltak szerint kockázatelemzést szükséges végezni a magas kockázatú területek kezelésére, illetve az újonnan felmerülő kockázatok csökkentése érdekében megteendő intézkedések meghatározása és teljesítésük nyomon követése érdekében.

Intézkedés: Gondoskodni kell arról, hogy a Belső Kontroll Szabályzat szerinti kockázatelemzések a meglévő és az újonnan felmerülő esetekben is elkészüljenek. A magas kockázatú területeket folyamatosan figyelni kell.

Felelős: Fekete László műszaki irodavezető

Határidő: folyamatos

Megtett intézkedés rövid leírása: Belső Kontroll Szabályzatban foglaltak szerinti kockázat elemzések a meglévő és újonnan felmerülő esetekben is folyamatosan elkészülnek. A magas kockázatú területeket folyamatosan figyelemmel kísérik.

4. Szükséges a projekt megvalósítása során az előzetesen hozott döntések betartása, a megkötött szerződésekben foglalt feltételek szerinti teljesítés biztosítása.

Felelős: Képviselő-testület
Határidő: folyamatos

Megtett intézkedés rövid leírása: A projekt megvalósítása során az előzetesen hozott döntések betartását, a megkötött szerződésekben foglalt feltételek szerinti teljesítését az ellenőrzési nyomvonal biztosítja.

5. A környezetvédelmi célokra fordítható kifizetések fedezetére az önkormányzati rendelettel létrehozott Környezetvédelmi Alapba a szükséges pénzügyi fedezetet biztosítani kell.

Intézkedés: A jövőbeni költségvetés tervezése során figyelemmel kell lenni arra, hogy a létrehozott Környezetvédelmi Alapban a szükséges pénzügyi fedezet rendelkezésre álljon.

Felelős: Képviselő-testület
Határidő: folyamatos

Megtett intézkedés rövid leírása: 2012. évi költségvetés tervezésre során a Környezetvédelmi Alapba a szükséges pénzügyi fedezet betervezésre került.

Az intézkedési tervben foglaltak betartását a jegyző folyamatosan ellenőrzi.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a jelentésben foglaltakat vitassa meg.

Déaványa, 2012-04-12

Süle Lászlóné
személyügyi ügyintéző

Határozati javaslat:

...../2012. Kt. hat.

Déaványa Város Képviselő-testülete elfogadja a 2011. évi költségvetési ellenőrzési feladatok végrehajtásáról előterjesztett jelentést.

Felelős: -
Határidő: -