

# Előterjesztés

2013. április 25-én tartandó képviselő-testületi ülésre

## **Tárgy: Jelentés a 2012. 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 rendelettervezettel egyidejűleg – a képviselő-testület elé terjeszti.”

Déaványa Város Önkormányzatánál és intézményénél a belső ellenőrzési feladatokat a Szeghalom Kistérség Többcélú Társulás Belső Ellenőrzési Munkacsoportja látta el. A belső ellenőrzési vezető elkészítette a 2012. évben lefolytatott ellenőrzésekről szóló éves ellenőrzési jelentését a 2012. január 1-jén hatályba lépő 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről alapján.

Társulási Tanács által jóváhagyott 2012. évre vonatkozó ütemterv településekre lebontva tartalmazza az ellenőrzési feladatokat, amelyet Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 380/2011.(X. 27.) Kt. határozatával fogadott el.

2012. évre vonatkozó Társulás belső ellenőrzési ütemtervét a Társulási Tanács elfogadta, amely Déaványa városra lebontva az alábbi ellenőrzési feladatokat tartalmazza.

### **I. Déaványa Város Önkormányzatánál a 2012. évi ütemtervben az alábbi ellenőrzések kerültek elfogadásra:**

- Normatíva elszámolását megalapozó statisztikai adatok ellenőrzése
  - Általános Művelődési Központ
- Közbeszerzési eljárás ellenőrzése „Önkormányzati tulajdonú belterületi, valamint önkormányzati külterületi közutak fejlesztése” megnevezésű DAOP-3. 1. 1/B-08-2008-0059, projekt számú beruházás. Az értékhatár megállapítása különös tekintettel az egybeszámítás szabálya, közbeszerzési eljárás típusainak helyes megválasztása, az ajánlati felhívás közzététele jogszabályban meghatározottak szerint. Pénzügyi kockázat a beruházás lebonyolítása során felmerült többletkiadások és a pályázathoz szükséges többletönerő mértékének biztosítása.
  - Déaványa Város Önkormányzat
- Közbeszerzési eljárás ellenőrzése: „Déaványa szennyvízberuházásának megvalósítása 8-10 öblözet” megnevezésű KEOP-1. 2. 2/2F/09-2010-0006 projekt számú beruházás. Az értékhatár megállapítása különös tekintettel az egybeszámítás szabálya, közbeszerzési eljárás típusainak helyes megválasztása, az ajánlati felhívás közzététele jogszabályban meghatározottak szerint. Pénzügyi kockázat a beruházás lebonyolítása során felmerült

többletkiadások és a pályázathoz szükséges többletönerő mértékének biztosítása.

- Dévaványa Város Önkormányzat

## **II. Dévaványa Város Önkormányzatánál 2012. évben az alábbi ellenőrzések valósultak meg:**

- A 2012. évre ütemezett belső ellenőrzések egy részére nem került sor. Ennek okáról a 2013. márciusi ülésen tárgyalt 2012. évi belső ellenőrzési feladatok végrehajtásáról szóló jelentés adott bővebb tájékoztatást. A jelentésből idézve:  
„Az elfogadott éves ellenőrzési terv 2 fő belső ellenőri létszámmal számolt. Ténylegesen a létszám 2012. év egészében 1 főre korlátozódott, amely a szervezet által tervezett és emellett a jogszabály által kötelezően ellátandó belső ellenőrzési feladatokat, a kezelt eszközök nagyságát figyelembe véve nem biztosított kellő lefedettséget a vizsgálandó területekre.  
A tervekben szereplő feladatok ellátásához szükséges kapacitás nem állt rendelkezésre.”  
A két közbeszerzés ellenőrzési téma nem teljesült.
- A normatíva elszámolását megalapozó statisztikai adatok ellenőrzése az ÁMK-nál megtörtént. Az ellenőrzés minimális eltéréseket tárt fel, ami további intézkedéseket nem igényelt.
  - összességében a létszámadatok egyeztek, fogyatékoság típusa szerinti jogcím besorolás az óvodai nevelésben részesülő gyermekekre vonatkozóan 1 fő esetében mutatott eltérést
  - pedagógus szakvizsga, továbbképzés, szakmai szolgáltatások igénybevételének támogatásánál minimális eltérés mutatkozott

A 2012. évben végzett belső ellenőrzés nem tárt fel szabálysértési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó mulasztást, hiányosságot.

A 2012. évi belső ellenőrzési jelentésben nem történt javaslatétel intézkedési terv készítésére.

A külső ellenőrzések szintén nem tártak fel szabálysértési, fegyelmi eljárás megindítására okot adó mulasztást és hiányosságot.

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

Dévaványa, 2013-04-10

Pócsik Eszter  
személyügyi ügyintéző

### **Határozati javaslat:**

...../2013. (IV. 25.) Kt. hat.

Dévaványa Város Képviselő-testülete elfogadja a 2012. évi költségvetési ellenőrzési feladatok végrehajtásáról szóló tájékoztatót.

**Felelős:** -

**Határidő:** -