

## Előterjesztés

Dévaványa Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2014. április 24-én tartandó ülésre

### **Tárgy: Jelentés a 2013. évi költségvetési ellenőrzési feladatok végrehajtásáról**

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 tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi 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 jóváhagyásra.”

### **I. Előzmények**

Szeghalom Kistérség Többcélú Társulási Tanács által jóváhagyott 2013. évre vonatkozó ütemterv településekre lebontva tartalmazza az ellenőrzési feladatokat, amelyet Dévaványa Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 314/2012.(X.25.) Kt. határozatával fogadott el. Megvalósulásukról az alábbiakban számolok be.

### **Dévaványa Város Önkormányzatánál a 2013. évi ütemtervben az alábbi ellenőrzések kerültek elfogadásra:**

- Normatíva elszámolását megalapozó statisztikai adatok ellenőrzése
  - Általános Művelődési Központ
- Közbeszerzési eljárás ellenőrzése ”Kerékpárral a környezetvédelemért, kerékpárforgalmi hálózat fejlesztése Dévaványán” megnevezésű DAOP-3.1.2/A-11-2011-0005 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 önerő mértékének biztosítása.
  - Dévaványa Város Önkormányzat
- Civil szervezetek részére az önkormányzat által nyújtott támogatások és azok felhasználásának, elszámoltatásának jogszerűsége.
  - Dévaványa Város Önkormányzat

Dévaványa Város Önkormányzat és intézményeinél 2013. évben a belső ellenőrzés Szeghalom Kistérség Egységes Szociális és Gyermekejóléti Intézmény által valósult meg. A belső ellenőrzési vezető a 2012. január 1-jén hatályba lépő a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet alapján elkészítette a 2013. évben lefolytatott ellenőrzésekről szóló éves ellenőrzési jelentését, melyet az előterjesztéshez mellékelek.

## II. Dévaványa Város Önkormányzatánál 2013. évben az alábbi ellenőrzések valósultak meg:

- A normatíva elszámolását megalapozó statisztikai adatok ellenőrzése az ÁMK-nál megtörtént. Összességében a létszám adatok egyeztek, az ellenőrzés minimális eltéréseket tárt fel:
  - A tanulói létszámot tekintve a statisztikai adatszolgáltatáshoz viszonyítva (-1) fő eltérés mutatkozott. Mivel ez az 1 fő magántanulóként fejlesztő felkészítésben részesül, a teljesítmény-mutató számításánál nem vehető figyelembe.
  - Az alapfokú művészetoktatásban az egyéb tanszakokon tanulók száma ellenőrzés szerint az intézményi kimutatáshoz képest egy fővel kevesebb volt.
  - Az óvodai nevelésben részesülő sajátos nevelési igényű gyermekek esetében mutatkozott (+1) fő eltérés.

Ezen eltérések további intézkedéseket nem igényeltek.

- Terv szerint sor került az Önkormányzatnál a civil szervezetek részére az önkormányzat által nyújtott támogatások és azok felhasználásának, elszámolásának jogszerűsége tárgyban végzett ellenőrzésre.

Az ellenőrzés során apróbb hiányosságok kerültek feltárára. Ezek rendezésére intézkedési terv készült. A tervben foglaltak teljesítése határidőn belül megtörtént.

## III. Dévaványa Város Önkormányzatnál az alábbi ellenőrzés nem valósult meg:

- A 2013. évre ütemezett közbeszerzési eljárás ellenőrzésére nem került sor. Ez az ellenőrzés azért maradt el, mivel a belső ellenőr munkaviszonya év közben megszűnt, és a vizsgálat a felmentéssel érintett időszakokra volt ütemezve. Erről a 2013. évi éves ellenőrzési jelentés ad bővebb tájékoztatást. A közbeszerzési eljárás ellenőrzésének elmaradását a 2014. évi ellenőrzési terv összeállításánál figyelembe vettük.

A 2013. évben végzett belső ellenőrzés nem tárt fel szabálysértési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó mulasztást, hiányosságot.

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, és egyetértése esetén döntsön a határozati javaslatban foglaltak szerint.

Dévaványa, 2014-04-11

Pócsik Eszter  
személyügyi ügyintéző

### Határozati javaslat:

...../2014. (IV. 24.) Kt. hat.

Dévaványa Város Képviselő-testülete elfogadja a 2013. évi költségvetési ellenőrzési feladatok végrehajtásáról szóló tájékoztatót.

**Felelős:** -

**Határidő:** -