



S Z A D A N A G Y K Ö Z S É G P O L G Á R M E S T E R E
2111 Szada, Dózsa György út 88.
Tel.: 06-70-396-2801 • Fax: 28/503-066 • E-mail: polgarmester@szada.hu

Ügyiratszám: H/951-1/2022

Előterjesztés száma: **67/2022.**

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület **2022. május 26-i** rendes, nyilvános ülésére

Előterjesztés tárgya:	Éves összefoglaló jelentés az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal 2021. évi belső ellenőrzéseiről	
Előterjesztő:	Pintér Lajos polgármester	
Előkészítette:	Vargáné Kurfis Erika pénzügyi osztályvezető	
Szakmai szempontból ellenőrizte:	dr. Jenei László András törvényességi szakreferens	
Pénzügyi szempontból ellenőrizte:	Vargáné Kurfis Erika pénzügyi osztályvezető	
Jogi, törvényességi szempontból ellenőrizte:	dr. Jenei László András törvényességi szakreferens	
Törvényességért felelős:	Dr. Finta Béla jegyző	
Előzetesen tárgyalja:	Pénzügyi Bizottság	
Javasolt meghívott:	-	
Az elfogadásához szükséges szavazattöbbség:	<u>egyszerű</u> szavazattöbbség	
Az előterjesztés zárt kezelését kérjük	<u>nem</u>	

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Szada Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének 2022. évi Munkaterve a májusi rendes ülés napirendjére ütemezi a Belső ellenőr 2021. évben végzett ellenőrzéseiről szóló beszámolóját.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet előírásai alapján minden évben éves ellenőrzési tervet, az ellenőrzések elvégzését követően pedig összefoglaló éves ellenőrzési jelentést szükséges készíteni.

Az államháztartási kontrollok alapvető célja az államháztartási pénzeszközökkel, vagyonnal történő szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás biztosítása. Az államháztartás kontrollja – amely kiterjed az államháztartás valamennyi alrendszerére – külső ellenőrzés és államháztartási belső kontroll rendszerek keretében történik.

A helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-ig hagyja jóvá. (A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.)

Szada Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete a 2021. évi belső ellenőrzési tervét a **136/2020. (XII. 10.) KT-határozatával** fogadta el.

A belső ellenőri feladatokat 2021. évben a Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft. végezte.

A 2021. évre tervezett 4 db ellenőrzés alapján készülő Intézkedési Tervek közül 3 db IT végrehajtása teljes mértékben megvalósult, lezárásra került.

Az utolsó Intézkedési Terv egyetlen, még folyamatban lévő feladata végrehajtásának határideje 2022. IV.30. (Ld. majd az alábbiakban, 4. pont második alpontjánál!)

Ellenőrzést akadályozó tényezők nem merültek fel, az ellenőri munkát támogató technikai feltételek rendelkezésre álltak.

1. Szadai Gyermekélelmezési és Szociális Étkeztetési Konyha gyermekétkeztetési térítési díjak beszédese, elszámolása, étkezés nyilvántartása

A jelentésben 3 javaslat szerepelt:

- Az óvodások és bölcsődések esetében az, hogy a *MultiSchool4* programba történt adatkonvertálást követően havi bontásban állapítsák meg a tényleges befizetés, vagy annak hátraléka/ túlfizetése összegét, figyelemmel a tárgyhavi előírásra, teljes körűen határozzák meg az elmúlt időszakban keletkezett óvodai és bölcsődei kintlévőség/túlfizetés mértékét. **(Megtörtént.)**
- A korcsoportos étkezői normák újra szabályozása, a központi előírásokra figyelemmel. **(Megtörtént.)**
- Teljes körű alátámasztottság biztosítása, a benyújtott nyilatkozatok érvényességi határidőjének folyamatos nyomon követése. **(Megtörtént.)**

2. Székely Bertalan Óvoda-Bölcsőde működése, létszám-gazdálkodás

A jelentésben 3 javaslat szerepelt:

- a Fenntartó a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 23. § (2) bekezdése szerinti normatív határozat formájában minden évben döntsön az óvoda heti és éves nyitvatartási idejének meghatározásáról (Nkt. 83. § (2) bekezdés b) pont alapján). **(Megtörtént.)**
- az Alapító okiratban a felvehető maximális gyermeklétszám felülvizsgálatát rögzíteni kell, az EMMI rendelet szerinti férőhelyek számának tükrében. **(Megtörtént.)**

- a Munkamegosztási megállapodás tartalmi felülvizsgálatát a Felek minden évben végezzék el (pl. esetleges helyi változások, kormányzati funkciók központi változása stb.). **(Megtörtént.)**

3. Székely Bertalan Művelődési Ház és Könyvtár működés, gazdálkodás

A jelentésben 4 javaslat szerepelt:

- Az SzMSz, mint az intézmény egyik alapvető dokumentumának felülvizsgálata és aktualizálása szükséges a jogszabályi és helyi változásoknak megfelelően. **(Megtörtént.)**
- a rendelkezésre álló munkaköri leírások felülvizsgálata szükséges, a Jelentésben részletezett szempontrendszer figyelembe véve. **(Megtörtént.)**
- a Munkamegosztási megállapodás tartalmi felülvizsgálatát a Felek minden évben végezzék el (pl. esetleges helyi változások, kormányzati funkciók központi változása stb.). **(Megtörtént.)**
- a pénztárelenőr helyettesítésére jelöljenek ki pénzügyi ügyintézőt (összeférhetetlenség, akadályoztatás, tartós távollét esetére). **(Megtörtént.)**

4. Szada Nagyközség Önkormányzat és intézményei vonatkozásában a bérbeadási tevékenység, helyiségek hasznosítása

A jelentésben 7 javaslat szerepelt

- a rendszeresen előforduló bérleti díjak meghatározását kalkulációval, önköltség-számítással történő támasszák alá. **(Megtörtént.)**
- a bérleti szerződések és módosításaik egybefüggő, egységes kezelése szükséges. **Folyamatban**
- a bérleti díj számlák kiállítására vonatkozó központi és helyi rendelkezések figyelembe vétele, a bérleti szerződésben foglaltakkal összhangban történő számlázás. **(Megtörtént.)**
- a tartós bérlettel összefüggő számlákon a díjfizetésre vonatkozó időintervallum jelölése. **(Megtörtént.)**
- a közművelődési intézmény terembérleti szabályzatának hatályba léptetése. **(Megtörtént.)**
- a Konyha tekintetében a bérbeadás feltételrendszerének írásbeli szabályozása. **(Megtörtént.)**
- az élelmezési üzem vezetője minden esetben bérleti szerződés alapján hasznosítsa az önkormányzati tulajdont. **(Megtörtént.)**

Az előterjesztés melléklete: Belső Ellenőri 2021. éves összefoglaló jelentés

Szada, 2022. április 25.

Mindezekre tekintettel az alábbi határozati javaslat elfogadását kezdeményezzük.

.../2022.(V.26.) KT-határozat

Szada Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete a Belső ellenőr 2021. évi összefoglaló jelentését a 66/2022. számú előterjesztés melléklete szerint elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester