

**Sárbogárd Város Polgármestere**  
**Sárbogárd, Hősök tere 2.**

**ELŐTERJESZTÉS**

Tárgy: Jelentés a belső ellenőrzés 2020. évi tevékenységéről, az ellenőrzési megállapításokról

A belső ellenőrzési feladatot 2020. évben Sárbogárd Város Önkormányzat és költségvetési szerveire 2020. január 16-i keltezéssel aláírt Feladat-ellátási szerződés alapján a Szántó és Társa Bt.. végezte.

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.

A belső ellenőrzés elvégezte a képviselő-testület 244/2019.(XII.13.) határozatával elfogadott 2020. évi ellenőrzési tervben meghatározott feladatokat.

A belső ellenőrzés által végzett ellenőrzések az alábbiak voltak:

- Sárbogárdi Polgármesteri Hivatal a Munkamegosztási megállapodás vizsgálata;
- Sárbogárd Város Önkormányzata és az által alapított intézményeknél a leltározás vizsgálata;
- Sárbogárd Város Önkormányzat a polgármester saját hatáskörű előirányzat gazdálkodásának a vizsgálata;
- Sárbogárd Város Önkormányzata a Temető üzemeltetés vizsgálata

Az előterjesztés melléklete a belső ellenőrzési vezető által készített éves ellenőrzési jelentésről a vezetői összefoglaló és az 1.számú függelék, mely tartalmazza a főbb megállapításokat és javaslatokat.

Tájékoztatom a képviselő-testületet, hogy a belső ellenőrzésen kívül a Magyar Államkincstár 2 ellenőrzést végzett, az Állami Számvevőszék szintén 2 ellenőrzést végzett.

Magyar Államkincstár:

1. Ellenőrzött szerv: önkormányzat,

a vizsgálat tárgya: a 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény 2. melléklet IV.1.d) Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása

megállapítások: a felülvizsgálat során eltérés megállapítására nem került sor.

2. Ellenőrzött szerv: önkormányzat

a vizsgálat tárgya: az önkormányzat központi költségvetésből származó támogatásai 2019. évi elszámolása megalapozottságának, felhasználása jogszerűségének ellenőrzése

megállapítások: 2.072.490 Ft támogatás visszafizetési kötelezettség és 28.739 Ft visszafizetéshez kapcsolódó kamat.

**Állami Számvevőszék:**

1. Ellenőrzött szerv: Madarász József Városi Könyvtár  
a vizsgálat tárgya: A nyilvános könyvtári ellátás működésének kockázatértékelésen alapuló ellenőrzése  
megállapítások: a végleges számvevőszéki jelentést még nem tette az ÁSZ nyilvánossá
2. Ellenőrzött szerv: Sárbogárd Város Önkormányzat  
a vizsgálat tárgya: Az Önkormányzatok ellenőrzése- Az önkormányzatok integritásának ellenőrzése  
megállapítások: Sárbogárd Város Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal integritás szempontjából a legeredményesebb, alacsony kockázatú önkormányzatok közé tartozik. A végleges számvevőszéki jelentés megtekinthető az ÁSZ weboldalán.

Vezetői és gazdaságvezetői kötelező továbbképzési kötelezettség

A Bkr. 12. § (1)-(2) bekezdése szerint költségvetési szerv vezetője és a gazdaság vezetője két évente köteles a belső kontrollrendszer témakörében az államháztartásért felelős miniszter által meghatározott továbbképzésen részt venni.

Vezetői nyilatkozat a belső kontrollrendszer működéséről

A Bkr. 11. § (1) bekezdése alapján „A költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.” Tartalmát az irányítószervnek egyeztetni kell a belső ellenőrzés értékelésével. Keretében a továbbképzési kötelezettség teljesítéséről is nyilatkozni kell.

**Határozati javaslat:**

Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselő-testülete jogkörében eljáró polgármester a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 48. §-a alapján Sárbogárd Város Önkormányzatánál és intézményeinél 2020. évben végzett belső ellenőrzési tevékenységről készített ellenőrzési jelentést elfogadja.

Felkérem a jegyzőt, hogy az ellenőrzések megállapításaira tett intézkedési tervek végrehajtásáról, illetve a továbbiakban a javaslatok szerinti feladatvégzésről gondoskodjon.

Felelős: jegyző  
Határidő: december 31., illetve folyamatos

Sárbogárd, 2021. május

Dr. Sükösd Tamás  
polgármester