

Kivonat

Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselőtestületének
2008. március 14 - i nyílt ülésének jegyzőkönyvéből.

58/2008. (III. 14.) Kth. számú határozat

Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselőtestülete az Önkormányzat 2004-2006. évi gazdálkodásának ellenőrzéséről szóló Állami Számvevőszéki jelentést megismerte.

A képviselőtestület az ellenőrzés során feltárt hiányosságok és jogszabálysértések megszüntetésére az alábbi intézkedési tervet fogadja el.

I. A jogszabálysértések megszüntetése érdekében:

1. Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek ellenőrzésének tapasztalatait tartalmazó, a költségvetési szervek ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló jelentést – az eddigi november 15-i határidőtől eltérően – az ÖTV 92.§.(10) bekezdése előírásának megfelelően a tárgyévet követően a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg tárgyalja meg.

Határidő: 2007. évi jelentésre: 2008. április 30. és azt követően minden év

április 30.

Felelős: polgármester
jegyző

Gazdasági Osztály vezetője

2. A képviselőtestület a Többcélú Kistérségi Társulás létrehozásáról szóló megállapodás módosítását kezdeményezi a belső ellenőrzés szabályozására vonatkozóan. A megállapodásban a Ber. 4/A §. (2) bekezdésében előírtak szerint a belső ellenőrzési vezetőt meg kell jelölni.

Az éves ellenőrzési tervet a Ber. 18-19.§.-ában foglaltaknak megfelelően kell előkészíteni és a Ber. 21.§.(3) bekezdés a./ pontja szerint kockázatelemzéssel kell alátámasztani. Az ellenőrzési programot a belső ellenőrzési vezető írja alá.

Utasítja a polgármestert, hogy a megállapodás módosítását kezdeményezze.

Határidő: 2008. április 15.

Felelős: polgármester

3. Az éves ellenőrzési tervekbe a felügyelet alá tartozó költségvetési szervek ellenőrzésén túl legalább két évenkénti gyakorisággal szerepeltetni kell a közbeszerzések és közbeszerzési eljárások ellenőrzését, a Polgármesteri Hivatal éves költségvetési előirányzatokkal való gazdálkodásának ellenőrzését, továbbá az önkormányzat költségvetéséből céljelleggel juttatott támogatás rendeltetés szerinti felhasználását a kedvezményezett szervezeteknél, vállalkozóknál, magánszemélyeknél, alapítványoknál. A céljelleggel juttatott támogatások felhasználásának ellenőrzését 2006 és 2007 évek vonatkozásában a Sárbogárdi LSC, a Sárszentmiklós SE és Horváth István egyéni vállalkozó vonatkozásában 2008 évre elrendeli. Utasítja a polgármestert, hogy az ellenőrzés elvégzését rendelje meg.

Határidő:ellenőrzési ütemterv 2008. november 15. és azt követően két évente, pótlólagos ellenőrzésre 2008. szeptember

Felelős: jegyző
Gazdasági Osztály vezetője

4. A belső ellenőrzési tevékenységről szóló jelentést tartalmában a Ber 31.§.(3) bekezdése szerint kell elkészíteni és a költségvetési beszámolóval együtt benyújtani. A beszámoló keretében az intézményeknél végzett ellenőrzésekről és a FEUVE működtetéséről is be kell számolni.

Határidő:évente a beszámolóval április 30-ig
első alkalommal 2008. áprilisi ülés

Felelős: jegyző
Gazdasági Osztály vezetője

5. Az önkormányzat költségvetésének tervezése és a zárszámadás készítési folyamat során az intézményi mutatószám felmérés adatait, a saját bevételek előirányzatait, a bevételi előirányzatok és az azt megalapozó helyi rendeletek, határozatok összhangját, az állami támogatásokkal történő elszámoláshoz közölt mutatószámok adatait, továbbá az intézmények pénzmaradvány megállapításának szabályszerűségét ellenőrizni kell.

Az intézmények eredeti és módosított előirányzatai teljesítésének indokoltságát felül kell vizsgálni.

Határidő:évente a költségvetés készítése és beszámoló készítése

első alkalommal 2008. április 30.

Felelős: jegyző
Gazdasági Osztály vezetője

6. A költségvetés tervezése és a költségvetési szervek elemi beszámolójának elkészítési rendjére és tartalmára vonatkozóan évente részletes utasításban kell rendelkezni.
A benyújtott költségvetéseket és beszámolókat az utasítással összevetve egyezőség esetén lehet elfogadni.

Határidő: évente a költségvetés és beszámoló készítése

Felelős: jegyző

Gazdasági Osztály vezetője

7. A Polgármesteri Hivatal pénzügyi- számviteli tevékenységének szabályozottságát teljes körűvé és naprakésszé kell tenni.

Ennek érdekében felül kell vizsgálni és át kell dolgozni a pénzgazdálkodási, pénzkezelési, értékelési, leltározási és selejtezési és bizonylati szabályzatokat, valamint a számviteli politikát és számlarendet.

El kell készíteni az ellenőrzési nyomvonal szabályozását és a kockázatkezelés és szabálytalanságok kezelésének rendjéről szóló szabályzatot.

Határidő: 2008. júniusi képviselőtestületi ülés

Felelős: jegyző

Gazdasági Osztály vezetője

A Képviselőtestület utasítja a polgármestert, hogy a döntésről az Állami Számvevőszéket tájékoztassa.

Kmf.

(: Rigó László :)sk.
alpolgármester

(: Dr. Krupa Rozália :)sk.
jegyző

(:Nedoba Károly:)sk.
képviselő, jkv. hitelesítő

(:Varga László:)sk.
képviselő, jkv. hitelesítő

A kivonat hiteles:
Sárbogárd, 2008. április 8.

