

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

**ELŐTERJESZTÉS**

Tárgy: Jelentés a belső ellenőrzés 2019. évi tevékenységéről, az ellenőrzési megállapításokról

A belső ellenőrzési feladatot 2019. évben Sárbogárd Város Önkormányzat és költségvetési szerveire 2019. január 3 -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 210/2018.(XII.14.) határozatával elfogadott 2019. évi ellenőrzési tervben meghatározott feladatokat.

A belső ellenőrzés által végzett ellenőrzések az alábbiak voltak:

- Sárbogárdi Polgármesteri Hivatal az Információs és kommunikációs rendszer kialakításának és működésének vizsgálata;
- Sárbogárd Város Önkormányzata és az által alapított intézményeknél a tárgyi eszköz beszerzési folyamatának ellenőrzése és szerződéskötési és megrendelés folyamatának ellenőrzése

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.

Intézkedési tervet Sárbogárdi Polgármesteri Hivatal az Információs és kommunikációs rendszer kialakításának és működésének vizsgálatára és Sárbogárd Város Önkormányzata és az által alapított intézményeknél a tárgyi eszköz beszerzési folyamatának ellenőrzése és szerződéskötési és megrendelés folyamatának ellenőrzésére tett megállapításokra, javaslatokra kellett készíteni. Az intézkedési tervben előírtak teljesítése:

Sárbogárdi Polgármesteri Hivatal:

- Az Információs és kommunikációs rendszer hatékony és biztonságos működtetéséhez szükséges hiányzó szabályzatok elkészítése, kiterjesztése és hatályba léptetése 2020. 12.31-igozatok Gyvt. 6. mellékletének használata 2019. 12.31-ig,

Sárbogárd Város Önkormányzata és az által alapított intézmények:

- Írásba foglalt szerződések, megrendelések tekintetében teljekörűen gondoskodni kell az átláthatósági nyilatkozatok bekéréséről folyamatosan, 2020. 12.31-ig,
- Pénzügyi ellenjegyzés folyamatosan, 2020. 12. 31-ig,
- A költségvetési évet követően esdékes kötelezettségvállalások nyilvántartásba vétele folyamatosan, 2020.12.31,

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

1. Ellenőrzött szerv: önkormányzat,

a vizsgálat tárgya: a 2019. évi központi költségvetés IX. fejezetéből származó évközi módosításának megalapozottságára irányuló felülvizsgálat: 2019. évi Kvtv. 2. melléklet III.3.c) Szociális étkeztetés

megállapítások: a felülvizsgálat során eltérés megállapítására nem került sor.

2. Ellenőrzött szerv: önkormányzat

a vizsgálat tárgya: az önkormányzat központi költségvetésből származó támogatásai 2018. évi elszámolása megalapozottságának, felhasználása jogszerűségének ellenőrzése  
megállapítások: 189.633 Ft pótlólagos támogatás kiutalása

#### Vezetői és gazdaságvezetői kötelező továbbképzési kötelezettség

A Bkr. 12. § (1)-(2) bekezdése szerint költségvetési szerv vezetője és a gazdaság vezetője kétévente 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.

Kérem a Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a határozat elfogadására.

#### **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 2019. 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.

Határidő: december 31., illetve folyamatos

Felelős: jegyző

Sárbogárd, 2020.május

Dr. Sükösd Tamás  
polgármester