

2. NAPIREND

ELŐTERJESZTÉS

Badacsonytördemic Község Önkormányzata Képviselő-testülete,
Hegymagas Község Önkormányzata Képviselő-testülete
Káptalantóti Község Önkormányzata Képviselő-testülete
Kisapáti Község Önkormányzata Képviselő-testülete
Nemesgulács Község Önkormányzata Képviselő-testülete
Szigliget Község Önkormányzata Képviselő-testülete
2024. április 16.-i soron következő nyilvános ülésére

Tárgy: Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal éves összefoglaló ellenőrzési jelentése a 2023. évről

Előterjesztő: Balassa Dániel polgármester

aláírás

Előkészítette: Fodorné Tulok Viktória pénzügyi ügyintéző

aláírás

Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte:

Tóthné dr. Titz Éva jegyző

Az előterjesztés pénzügyi vizsgálatát végezte:

Vajda István pénzügyi ügyintéző

A végrehajtás elkészítéséért felelős köztisztviselő:

**Fodorné Tulok Viktória
pénzügyi ügyintéző**

Tisztelt Képviselő-testületek!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (4) bekezdése szerint „A jegyző köteles gondoskodni - a belső kontrollrendszeren belül - a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 49. § (3a) bekezdése szerint „A jegyző a tárgyévvel vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést - a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig - a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.”

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés tartalmi követelményeit a Bkr. 48. §-a fogalmazza meg.

E kötelezettségnek eleget téve az alábbiakban számolunk be a 2023. évben végzett ellenőrzési tevékenységről.

A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

A belső ellenőrzési feladatok ellátására a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal létrehozó önkormányzatok felhatalmazták a jegyzőt, hogy a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal nevében megbízási szerződést kössön Kövessiné Müller Katalin belső ellenőrrel. A feladatellátás pénzügyi fedezetét az önkormányzatok a közös önkormányzati hivatal költségvetésében biztosítják.

A 2023. évi belső ellenőrzési tervet Szigligeti Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 145/2022. (XI.25.) és 6/2023. (II.01.) Kt. határozatokkal, Hegymagas Község Önkormányzata Képviselő-testülete az 5/2023. (II.01.) Kt. határozattal, Badacsonytördemic Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 6/2023. (II.01.) Kt. határozattal, Káptalanóti Község Önkormányzata Képviselő-testülete az 5/2023. (II.01.) Kt. határozattal, Kisapáti Község Önkormányzata Képviselő-testülete az 5/2023. (II.01.) Kt. határozattal, Nemesgulács Község Önkormányzata Képviselő-testülete az 5/2023. (II.01.) Kt. határozattal fogadták el. A terv 2 ellenőrzési napot tartalmazott.

A tervben foglaltaknak megfelelően a belső ellenőr vizsgálatának célja annak vizsgálata, hogy a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők besorolása megfelelően történt-e, a munkakör betöltéséhez szükséges szakképesítésekkel rendelkeznek-e, illetve a személyi anyagok kezelése megfelelően történik-e. A tervezett ellenőrzést Kövessiné Müller Katalin belső ellenőr elvégezte, és elkészítette az ellenőrzési jelentést. Az összegző jelentés főbb megállapításai az alábbiak:

Az ellenőrzés megállapításai

A Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal minden köztisztviselő esetén elkülönítetten, biztonságos helyen (páncélszekrényben) kezeli a személyes anyagokat. Az ellenőrzésre a jogszabályi felhatalmazás által ezeket rendelkezésre bocsátották. Minden anyagban megtalálható a köztisztviselők besorolásához szükséges dokumentumok, törvényben meghatározott adatok, iratok.

A Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal vezeti a közszolgálati alapnyilvántartást megfelelő adattartalommal.

A Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők besorolása a vonatkozó Kttv. 228.§. -ának előírása alapján az iskolai végzettségek, az ellátott munkakörnek és a szolgálati jogviszonyban eltöltött időnek figyelembevételével történt. A személyi anyagban megtalálhatók mindazon adatok és iratok, melyek alátámasztják a besoroláshoz szükséges adatokat.

A belső ellenőr az ellenőrzés során hiányossággént állapította meg, hogy nem minden alkalmazott személyi anyagában található meg a hozzájárulás a személyes adatkezeléshez a munkáltató által.

Az ellenőrzés által tett javaslatok hasznosítása

Az ellenőrzés javaslatot nem fogalmazott meg.

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések

A 2023. költségvetési évben büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítását a belső ellenőr nem kezdeményezte.

Az ellenőrzések személyi feltételeinek megléte

A Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal belső ellenőrt nem foglalkoztat, az önkormányzat a belső ellenőrzési feladatokat külső szakértővel, megbízási szerződéssel látja el.

Az ellenőrzések tárgyi feltételeinek megléte

A belső ellenőr feladatellátásához a tárgyi feltételek 2023. évben biztosítottak voltak. A belső ellenőrzésekről a Bkr. 50. § (2) bekezdése szerinti tartalommal nyilvántartás készült. Az eredeti ellenőrzési dokumentumok őrzése a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal irattárában történik.

Az ellenőrzéseket segítő egyéb tényezők

Az ellenőrzési tevékenységet segíti az illetékes pénzügyi ügyintézőtől kapott információ az ellenőrizendő szervezet tevékenységével kapcsolatban.

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

A belső ellenőrzéssel szemben alapvető elvárás, hogy megállapításaival segítse a vezetőket a döntéshozatalban, tárja fel az esetleges szabálytalanságokat, nyújtson segítséget az önkormányzat jogszerű működéséhez.

A Közös Önkormányzati Hivatal az elmúlt időszakban a jogszabályi előírásnak megfelelően az ellenőrzés személyi és tárgyi feltételeit biztosította.

Szigliget Község Önkormányzata Képviselő-testületének 7/2022. (I.20.) Kt. határozattal Hegymagas Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 23/2022 (I.20.) Kt. határozattal, Badacsonytördemic Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 8/2022. (I.20.) Kt. határozattal, Káptalanfői Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 17/2022. (I.20.) Kt. határozattal, Kisapáti Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 17/2022. (I.20.) Kt. határozattal, Nemesgulács Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 24/2022. (I.20.) Kt. határozattal jóváhagyott 2022. évi ellenőrzési tervben megfogalmazott belső ellenőrzési feladatok megvalósultak.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben foglaltakat megvitatni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

HATÁROZATI JAVASLAT

..... Község Önkormányzata Képviselő-testületének

..../2024. (.....) határozata

**a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi éves összefoglaló ellenőrzési
jelentésének elfogadásáról**

..... Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal
2023. évi éves összefoglaló ellenőrzési jelentését megismerte és elfogadja.

Határidő: folyamatos

Felelős: polgármester

Szigliget, 2024. április 04.

Tóthné dr. Titz Éva
jegyző