

„ dr SCHMIDT GÉZA „ BT
Pénzügyi, Gazdasági Tanácsadó és Szolgáltató Betéti Társaság
1115. Budapest, Etele u. 44/b IV.em.25.
Tel./Fax/ : 1/2057-973
Mobil: 06 30 244-3577
E-mail: schmidt.geza@chello.hu

SZIGETSZENTMIKLÓS VÁROS POLGÁRMESTERI HIVATALA	
Érkezett:	2015 FEBR 02.
Szám:	04/39-2
Előadó:	Dr. D. D.

ÖSSZEFOGLALÓ JELENTÉS
Szigetszentmiklós város önkormányzatánál
2014. évben végzett belső ellenőrzésekről

Az önkormányzatoknál végzendő belső ellenőrzést a 370/2011./XII.31./ Korm. rendelet szabályozza. Ez a jogszabály írja elő az összefoglaló jelentés elkészítését is.

Szigetszentmiklós város önkormányzata a 494/2013 /XI.27./ számú Önkormányzati határozatával fogadta el a 2014. évi belső ellenőrzési tervet. Az ellenőrzésekre ennek figyelembevételével került sor a Polgármesteri Hivatalnál, az EGOMIR-nál, valamint a Városi Könyvtár és Községi Háznál.

A tervben szereplő valamennyi ellenőrzés megvalósult. Ennek során 24 ellenőrzésre került sor 72 munkanap igénybevételével. Az EGOMIR-nál az utóellenőrzés 2015. év elején történik.

A belső ellenőrzések kiterjedtek a gazdálkodásra, a szabályozottságra, törvényességre, a bizonylati fegyelmre és a vagyongazdálkodásra. A 2013. november havi és a 2014.március havi banki forgalom ellenőrzése próbaszerűen történt.

Mind a három önállóan gazdálkodó költségvetési szervnél a bizonylati rend és fegyelem példás. A szükséges szabályzatok kevés kivétellel rendelkezésre állnak, az előírt nyilvántartásokat általában vezetik. Az említett témákban jelentős fejlődés volt tapasztalható a megelőző évhez viszonyítva az EGOMIR-nál. A Polgármesteri Hivatalnál és Városi Könyvtárnál a korábbiakhoz hasonlóan jó színvonalon látták el a feladatokat.

Kedvezően lehet értékelni a vagyónvédelmet. A Polgármesteri Hivatal, valamint a Városi Könyvtár és Községi Ház tevékenységében példás, az EGOMIR gazdálkodásában ebben az irányban is jelentős a fejlődés és jelenleg már megfelel az általános követelményeknek. A feladatok ellátásának színvonalát az EGOMIR-nál nagy mértékben befolyásolja a gazdálkodás ellátása szempontjából hozzájuk tartozó óvodák, konyhák és néhány vonatkozásban általános iskolák ezirányú tevékenysége.

A Polgármesteri Hivatalnál ellenőrzés tárgyát képezte az adóhátralékok alakulásának és a behajtásra tett intézkedéseknek a vizsgálata. Megállapítottam, hogy az adóztatási tevékenység kiemelkedően jó, a behajtás érdekében tett intézkedések törvényesek és megfelelő mértékben hatékonyak voltak.

Ugyancsak a Polgármesteri Hivatalnál ellenőriztem a 2013. évi szociális és gyermekjóléti juttatások megállapítását és folyósítását. Az ügyiratok ellenőrzése próbaszerűen történt. Ezek minden esetben megfeleltek a törvényi előírásoknak és az önkormányzat rendeleteinek. A támogatások megállapítása és folyósítása példamutató rendben történt.

Az egyik belső ellenőrzés alkalmával elemeztem az önkormányzat pénzügyi helyzetét. A korábbi évekhez hasonlóan az önkormányzat pénzügyi helyzete stabil, megalapozott gazdálkodást folytatnak az egész év folyamán. Az önkormányzat hitelképessége megkérdőjelezhetetlen.

Az ellenőrzési tervnek megfelelően sor került a Vadgesztenye Szociális Intézmény gazdálkodásának ellenőrzésére. A költségvetési szervnél jó színvonalú gazdálkodás folyik. A sokirányú pénzügyi feladatokat körültekintően, takarékosan és az előírásoknak megfelelően látják el.

A belső ellenőrzések minden esetben kiterjedtek a hiányosságok kijavításának módjára is. A felvetődő problémák megoldását tanácsadással is igyekeztem segíteni.

Decemberben sor került az utóellenőrzésekre. A viszonylag kevés számú hiányosság többségét kijavították. Megállapítható, a belső ellenőrzések elérték céljukat. A Polgármesteri Hivatalnál, valamint a Városi Könyvtár és Közösségi Háznál kiemelkedően jó pénzügyi tevékenység folyik, az EGOMIR-nál az elmúlt esztendő kiugróan magas fejlődést mutatott.

A hivatkozott kormányrendelet értelmében az éves összefoglaló jelentésben értékelni kell a belső kontrollrendszer öt elemét is: kontrollkörnyezet, kockázatkezelés, működtették-e a kontrolltevékenységet, az információs és kommunikációs rendszer és a nyomon követés.

Megállapítható, hogy a kontroll környezetet mind a három önállóan gazdálkodó költségvetési szervnél megfelelően alakították ki és az előírásoknak megfelelően működtették a kontroll tevékenységet. A feladatok ellátásának, valamint a hiányosságok kiküszöbölésének nyomon követése megtörtént. A kockázatkezelés során csak néhány esetben kellett soron kívül intézkedést tenni. Az információs rendszerek kiépültek és általában megfelelően működtek.

Budapest, 2015. február 1.



dr Schmidt Géza
belső ellenőrzési vezető
belső ellenőr

„dr. Schmidt Géza” Bt.
1115 Bp., Etelka út 44/B. IV/25.
Tel./Fax: /1/ 205-79-73
Adószám: 20224156-3-43