

01/107/2016 dkt
03.01.

„ dr SCHMIDT GEZA „ 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

SZIGETSZENTMIKLÓSI POLGÁRMESTERI HIVATAL		1.
Érkezett: 2016 MAREC 02.	Mellékletek:	
Szám: 01-107-3		
Ügyintéző: dr. Keszei	3	

ÖSSZEFOGLALÓ JELENTÉS Szigetszentmiklós város önkormányzatánál 2015. 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 fogadta el a 2015. évi belső ellenőrzési tervet. Az ellenőrzésekre ennek figyelem-bevételével került sor a Polgármesteri Hivatalnál, az EGOMIR-nál, valamint a Városi Könyvtár és Közösségi Háznál, illetve a KIMIR-nél, továbbá az önkormányzat felügyelete alá tartozó 3 Kft-nél.

A tervben szereplő valamennyi ellenőrzés megvalósult. Ennek során 19 ellenőrzésre került sor 37 munkanap igénybevételével. A legtöbb esetben – szükség szerint- az utóellenőrzéseket is elvégeztem.

A belső ellenőrzések kiterjedtek a gazdálkodásra, a szabályozottságra, törvényességre, a bizonylati fegyelemre és a vagyongazdálkodásra. A 2015. I. félévi gazdálkodás ellenőrzése mind a három önállóan gazdálkodó költségvetési szervnél 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. A gazdálkodás, a pénzügyi feladatok ellátása jó színvonalon történik.

Kedvezően lehet értékelni a vagyónvédelmet. A Polgármesteri Hivatal, valamint a Városi Könyvtár és Közösségi Ház, illetve a KIMIR tevékenységében példás, az EGOMIR gazdálkodásában jelentős a fejlődés és 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 ez irányú tevékenysége. Az intézményekkel a munkakapcsolat jó, a felmerülő problémákat igyekeznek gyorsan és jól megoldani.

A Polgármesteri Hivatalnál ellenőrzés tárgyát képezte a létszámhelyzet átvilágítása. Ez a feladat három havi belső ellenőrzés időtartamát ölelte fel. A hivatal vezetésével egyetértésben átszervezésre, munkaköri leírások aktualizálására és néhány létszám megszüntetésére tettem javaslatot.

Ugyancsak a Polgármesteri Hivatalnál ellenőriztem az állami támogatás elszámolásának alapját képező 2014.évi feladatmutatók egyezőségét, pontosságát. Az intézmények által szolgáltatott adatok néhány kivételtől eltekintve megegyeztek a nyilvántartásokkal.

A Polgármesteri Hivatalhoz hasonlóan az EGOMIR-nál is sor került a létszámhelyzet átvilágítására. Már az ellenőrzés tartama alatt, illetve azt követően belső feladatátcsoportosításokat hajtottak végre. A fizikai állomány vonatkozásában javasoltam a belső kontrollrendszer fokozottabb kiépítését.

Az ellenőrzési tervnek megfelelően sor került mind a három önállóan gazdálkodó költségvetési szervnél a munkavállalóknak juttatható cafetéria vizsgálatra. Úgy a szabályozások, mint a gyakorlati végrehajtás teljes mértékben megfelelnek a jogszabályi előírásoknak.

2015.-ben átszervezés miatt jogilag megszűnt a Városi Könyvtár és Közösségi Ház önálló gazdálkodása. Emiatt ellenőriztem az intézmény 2013-2014.évi tevékenységét. A sokrétű feladatokat jó színvonalon látták el, a gazdálkodási tevékenység példás volt.

A belső ellenőrzések keretében mind a három önkormányzati kft-nél – Városfejlesztő Kft, Észak-Csepelszigeti Víz-és Csatorna Kft, Ariesz Kft – próbaszerűen vizsgáltam a 2013 és 2014. évek közbeszerzési eljárásainak szabályszerűségét. Észrevétel egyik helyen sem merült fel.

Mind az öt önkormányzati óvodánál ellenőriztem a 2015. október havi oktatási statisztikában szereplő adatok egyezőségét. Hiányosság sehol sem merült fel.

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 városban jó színvonalú pénzügyi munka folyik. Ebben szerepet játszik a hivatal pénzügyi irányításának, valamint az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek szervek pénzügyi vezetőinek kiváló felkészültsége, továbbá a jó munkaszervezés és a kontroll rendszer működtetése.

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, 2016. január 19.



dr Schmidt Géza