

Hajdúszoboszló Város Önkormányzatának Jegyzője

4200 Hajdúszoboszló, Hősök tere 1.

Telefon: 557-300, Fax: 557-302

Email: jegyzo@hajduszob.hu

.....
Kódszám

Ügyiratszám: /2020. A 2020. február-i Pénzügyi és Gazdasági Bizottsági ülés jegyzőkönyvének melléklete	Ügyintéző Ellenőrizte Megtárgyalja	Nagy Csaba belső ellenőrzési vezető (jegyző/aljegyző kézjegye) Pénzügyi és Gazdasági Bizottság
---	--	--

ELŐTERJESZTÉS

Az önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások és központosított előirányzatok elszámolásának vizsgálata

Tisztelt Pénzügyi és Gazdasági Bizottság!

2020. I. negyedévben Hajdúszoboszló Város Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési intézményeknél a belső ellenőrzés elvégezte az önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások és központosított előirányzatok 2019. évi elszámolásához az intézmény által teljesített adatszolgáltatás ellenőrzését.

Kérem a Tisztelt Bizottságot, hogy az ellenőrzési jelentést és az abban foglalt megállapításokat a határozati javaslatnak megfelelően fogadja el.

Határozati javaslat:

Hajdúszoboszló Város Önkormányzata Pénzügyi és Gazdasági Bizottsága az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési intézményeknél a támogatások és központosított előirányzatok elszámolásáról, mutatószámainak felülvizsgálatáról készített belső ellenőrzési jelentést elfogadja.

Hajdúszoboszló, 2020. február

/:Dr. Korpos Szabolcs:/
jegyző



Big-Audit Kft.

4026 Debrecen, Garai u. 4. fsz. 1.

Tel.: 30/953-6107

E-mail: ncsaba@big-audit.hu

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS és VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások és központosított előirányzatok elszámolásának ellenőrzése

Iktatószám: HI/ 1 /6/ 2020.

Tárgy: Vezetői összefoglaló

Ellenőrzés száma: HI/ 1 / 2020.

Dr. Korpos Szabolcs
jegyző

Tisztelt Jegyző Úr!

Az ellenőrzési programnak megfelelően a belső ellenőrzés elvégezte a(z)

Helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások és központosított előirányzatok elszámolásának ellenőrzése
című ellenőrzést, amelyről az elkészült ellenőrzési jelentést ezúton megküldöm.

A vizsgálat célja:

Annak megállapítása, hogy a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások és központosított előirányzatok igényléséhez az adatszolgáltatás a költségvetési törvény vonatkozó melléklete alapján, a költségvetési törvényben és az ágazati jogszabályokban meghatározott feltételek szerint történt-e

A vizsgálat során felmértük és értékeltük az alábbiakat:

- a) Az intézményi adatszolgáltatás jogszerűségének vizsgálata:
- b) - Az adatszolgáltatás az alapító okiratban meghatározott feladatmutatókhoz kapcsolódik-e
- c) - Az igényléseket a költségvetési törvényben és az ágazati jogszabályokban meghatározott jogcímen adták-e be
- d) Az intézményi adatszolgáltatás valódiságának ellenőrzése:
- e) - Teljes körűen rendelkezésre állnak-e az adatszolgáltatáshoz kapcsolódó nyilvántartások
- f) - Az alkalmazott nyilvántartások megfelelnek-e a bizonylattal szemben támasztott alaki és tartalmi követelményeknek
- g) - A szolgáltatott adatok megállapítása a dokumentumoknak megfelelően történt-e

Meg vagyunk győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményét formálhassunk.

Főbb megállapításaink a következők:

Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény alapján igényelt támogatások és központosított előirányzatok elszámolásához Hajdúszoboszló Város Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési intézmények adatszolgáltatást teljesítettek, melyek helyszíni ellenőrzése megtörtént.

A Hajdúszoboszlói Egyesített Óvoda és a Hajdúszoboszlói Gazdasági Szolgáltató adatszolgáltatásának ellenőrzése során a szolgáltatott adatokat módosító eltérés nem volt.

A Hajdúszoboszlói Gyermeksziget Bölcsőde adatszolgáltatása és az okmányokkal, nyilvántartásokkal alátámasztott adatok egyeztetésre kerültek. A megállapított eltérés alapján az önkormányzati adatszolgáltatás módosítására még van lehetőség.

Megállapításokhoz kapcsolódó javaslataink az alábbiak:

A Hajdúszoboszlói Gyermeksziget Bölcsőde adatszolgáltatásában megállapított eltérés külön intézkedést nem igényel, mivel az önkormányzati információs rendszerbe történő adatfeltöltés az ellenőrzött adatok alapján korrigálásra kerülhet.

A megállapítások és a javaslatok részletes leírása az ellenőrzési jelentésben található.

Az ellenőrzési jelentésben foglalt megállapításokat az ellenőrzött területek vezetőivel a helyszíni ellenőrzések során egyeztettem. Az helyszíni ellenőrzések során tett megállapításokról jegyzőkönyv készült, melyet az ellenőrzött szervezetek vezetői, valamint a belső ellenőrzési vezető aláírt.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményem a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében:

Megfelelő

Korlátozottan megfelelő

Gyenge

Kritikus

Elégtelen

Debrecen, 2020. január 31.



Nagy Csaba

BIG-AUDIT Könyvvizsgáló
Könyvelő és Üzleti Tanácsadó
4026 Debrecen, Garai út 4. Fsz. 1.
Adószám: 11150776-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-002613
Számlaszám: 60900061-10605462