

Hajdúszoboszló Város Önkormányzatának Jegyzője

4200 Hajdúszoboszló, Hősök tere 1.

Telefon: 557-300, Fax: 557-302

Email: jegyzo@hajduszob.hu.....
Kódszám

Ügyiratszám: /2019.	Ügyintéző	Nagy Csaba belső ellenőrzési vezető
A 2019. március –i	Ellenőrizte	(jegyző/aljegyző kézjegye)
Gazdasági Bizottsági ülés jegyzőkönyvének melléklete	Megtárgyalja	Gazdasági Bizottság

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

Tisztelt Gazdasági Bizottság!

2019. 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 2018. 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 Gazdasági Bizottsága az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési intézményeknél a támogatások és központosított előirányzatok elszámolásáról, mutatószámainak felülvizsgálatáról készített belső ellenőrzési jelentést elfogadja.

Hajdúszoboszló, 2019. március 7.

/Dr. Korpos Szabolcs/
jegyző



Big-Audit Kft.

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

☎ (06-30) 953-6107

☎/FAX (06-52) 323-534

. számú példány

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS ÉS VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

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

Iktatószám: HI/1/4/2019

Ellenőrzés száma: HI/1/2019

Tárgy: Vezetői összefoglaló

Dr. Korpos Szabolcs jegyző részére

Tisztelt Jegyző Úr!

A Hajdúszoboszló Város Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési intézményeknél a belső ellenőrzés elvégezte az önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások és központosított előirányzatok 2018. évi elszámolásának vizsgálata című ellenőrzést, amelyről az elkészült ellenőrzési jelentést ezúton megküldöm.

A vizsgálat célja annak megállapítása volt, hogy az önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások és központosított előirányzatok 2018. évi elszámolásához az adatszolgáltatások, a költségvetési törvény vonatkozó melléklete alapján, a költségvetési és az ágazati jogszabályokban meghatározott feltételek szerint történt-e.

A vizsgálat során felmértük és értékeltük:

- Az intézményi adatszolgáltatás jogszerűségét:
- Az igényléseket a költségvetési törvényben és az ágazati jogszabályokban meghatározott jogcímen adták-e be
- Az intézményi adatszolgáltatás valóságát:
 - Teljes körűen rendelkezésre állnak-e az adatszolgáltatáshoz kapcsolódó nyilvántartások
 - Szolgáltatott adatok megállapítása a dokumentumoknak megfelelően történt-e

Meg vagyok győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassunk.

Főbb megállapításaink a következők:

- Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény alapján igényelt támogatások és központosított előirányzatok elszámolásához Hajdúszoboszló Város Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési intézmények adatszolgáltatást teljesítettek, melyek helyszíni ellenőrzése megtörtént.
- Az Egyesített Óvodai Intézmény és a Hajdúszoboszlói Gyermeksziget Bölcsőde adatszolgáltatásának ellenőrzése során eltérés nem volt.
- A Hajdúszoboszlói Gazdasági Szolgáltató Intézmény adatszolgáltatása és az okmányokkal, nyilvántartásokkal alátámasztott adatok egyeztetésre kerültek. A megállapított adagszám eltérések a Polgármesteri Hivatal Gazdasági Irodájának leadott adatokat nem befolyásolták.
- Az önkormányzat gyermekétkeztetési feladatai támogatásának elszámolásához szükséges dokumentumok meglétének, tartalmának tekintetében hiányosság volt, hogy több esetben a nyilatkozaton a jogosultságot az igénylő nem jelölte, illetve a nyilatkozat dátuma szabálytalanul került javításra.

Megállapításokhoz kapcsolódó javasataink az alábbiak:

- Az ellenőrzés során az adatszolgáltatásban feltárt eltérések korrigálásra kerültek, így az önkormányzati információs rendszerbe a korrigált adatok kerültek feltöltésre. Az ellenőrzés erre vonatkozó megállapításai intézkedést nem igényelnek.
- Az önkormányzat gyermekétkeztetési feladatai támogatásának elszámolásához a dokumentumok tekintetében figyelmet kell fordítani a dokumentumok megfelelő kitöltésére.

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, 2019. február 19.



Nagy Csaba
belső ellenőrzési vezető