

ELŐTERJESZTÉS

A Szekszárd és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsának

2014. június 25 -i ülésére

TÁRGY: *Tájékoztatás Szekszárd és Térsége Önkormányzati Társulás Belső ellenőrzési Kézikönyvének, Stratégiai Ellenőrzési Tervének és 2014. évi Belső Ellenőrzési Tervének módosításáról*

ELŐTERJESZTŐ:

Horváth István elnök

ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:

Gulyás Rita belső ellenőr

ELŐADÓ:

Gulyás Rita belső ellenőr

Tisztelt Társulási Tanács!

Tájékoztatom a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy a Társulás Belső Ellenőrzési Kézikönyvének, Stratégiai Ellenőrzési Tervének és a Társulás 2014. évi ellenőrzési tervének módosítása vált szükségessé az alábbiak szerint:

I.

A Tolna Megyei Kormányhivatal a 2014.évi éves ellenőrzési munkatervének megfelelően ellenőrzést folytatott le Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalában a belső ellenőrzés ellátásával kapcsolatban. Tekintettel arra, hogy a belső ellenőrzési tevékenységet Szekszárd Megyei Jogú Város a Szekszárd és Térsége Önkormányzati Társulás útján látja el, így az adatszolgáltatást a közösen foglalkoztatott belső ellenőr, valamint Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának aljegyzője végezte el – mint a Társulás munkaszervezetének vezetője.

A Tolna Megyei Kormányhivatal a bekért iratok, adatok ellenőrzését követően a 2014. május 29. napján kelt levelében törvényességi felhívással élt a belső ellenőrzési tevékenység hiányosságai miatt. Az észrevételek kiküszöbölésére határidőt szabtak, 2014. július 10. napjáig kell megválaszolni a felhívásban foglalt észrevételeket és megszüntetni a hiányosságokat.

A törvényességi felhívás az alábbi hibákat tárta fel, melyek kijavítása szükséges, ezek az alábbiak:

- a Belső Ellenőrzési kézikönyvet Horváth István, a Szekszárd és Térsége Önkormányzati Társulás elnöke hagyta jóvá. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ber.) 56. § (7) bek. értelmében a társult feladatellátás esetén a társulás által végzett ellenőrzéseknél elegendő egy belső ellenőrzési kézikönyv alkalmazása, melyet a társulás munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője hagyhatja jóvá. Ez pedig jelen esetben Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának aljegyzője.
- a Belső Ellenőrzési Kézikönyv éves stratégiai ellenőrzési tervet tartalmaz, azonban ennek négy év időtartamra kell készülnie.
- a Belső Ellenőrzési Kézikönyv szerint a társulás éves ellenőrzési terve a stratégiai tervek alapján készül el, azonban az éves ellenőrzési tervnek a tagönkormányzatok éves ellenőrzési tervei összesítésén kell alapulnia.
- a társulás összesített éves ellenőrzési tervét nem a társulás elnöke, hanem a társulás munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője hagyja jóvá azzal, hogy az összesített ellenőrzési tervet tájékoztatásul be kell terjeszteni a társulási tanács elé.

Fentieknek megfelelően szükséges a Belső Ellenőrzési Kézikönyv, a Stratégiai Ellenőrzési Terv (2014-2017) és a 2014. évi ellenőrzési terv módosítása. Tekintettel azonban arra, hogy a Ber. szerint nem a Társulási Tanács, hanem a munkaszervezeti feladatokat ellátó szerv vezetője, azaz Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának aljegyzője hatáskörébe tartozik a Kézikönyv és a tervek jóváhagyása, módosítása és aláírása, így a fentiekben leírtak tájékoztató jellegűek. Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy a tájékoztatást vegye tudomásul.

II.

Tájékoztatom továbbá a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy szükséges az éves ellenőrzési terv kiegészítése, ugyanis Sióagárd Község Önkormányzata is a Társulás útján kíván gondoskodni a belső ellenőrzési feladatok ellátásról 2014. évben. Sióagárd Község Önkormányzata képviselő-testületének 33/2014. (III.25.) sz. határozatában döntött erről és a kért ellenőrzés a Szekszárd és Térsége Önkormányzati Társulás 2014. évi belső ellenőrzési tervébe felvételre kerül.

A módosított Belső Ellenőrzési Kézikönyv, a Stratégiai Ellenőrzési Terv (2014-2017), valamint a módosított 2014. évi Ellenőrzési Terv jelen előterjesztés mellékletét képezi.

Tájékoztatom a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy a jogszabályi megfelelés érdekében a továbbiakban a Belső Ellenőrzési Kézikönyvet, az éves ellenőrzési tervet, továbbá a stratégiai ellenőrzési tervet, valamint ezek módosításait a társulás munkaszervezetének vezetője írja alá, a Tanács elé csak tájékoztatóként kerül.

Kérem a fentiek szíves tudomásul vételét.

Szekszárd, 2014. június 20.

**Horváth István
elnök**

Határozati javaslat

1. A Szekszárd és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a Tolna Megyei Kormányhivatal által a belső ellenőrzéssel kapcsolatban megfogalmazott észrevételeit megismerte és tudomásul vette.
2. A Társulási Tanács a Társulás 2014. évi belső ellenőrzési tervének módosításáról szóló tájékoztatót tudomásul vette.

Felelős: *Horváth István elnök*
Határidő: *2014. június 25.*