

ELŐTERJESZTÉS

Tárgya: Ellenőrzési jelentés

Készítette: dr. Szabó Tímea, jegyző

A zárszámadás keretében számot kell adni az előző évben az önkormányzatnál végzett ellenőrzésekről, illetve az ellenőrzések során feltárt esetleges hiányosságok pótlásáról, a tett intézkedésekről. Ezen törvényi előírásnak teszünk eleget az előterjesztés benyújtásával.

A 2012. évi belső ellenőrzés szabályszerűségi ellenőrzés volt. Ennek során valamennyi szabályzat megvizsgálásra került. A feltárt hibák:

1. A Szervezeti és Működési szabályzatban rendelkezni szükséges a képviselői vagyonyilatkozatok nyilvántartásáról és ellenőrzéséről kijelölt bizottságról. (a képviselők jogállásáról szóló 2000 évi XCVI tv. 10/A §.(3))
2. A számviteli politikában Kékkút Önkormányzat vállalkozási tevékenységére vonatkozóan meghatározni szükséges az értékcsökkenési leírás megosztásának módját alap és vállalkozási tevékenység között. (249/2000. (XII.24.) kr.8.§.(5) c)
3. A pénkezelési szabályzatban pontosítani szükséges a pénztári zárókészletre vonatkozó előírást (napi, vagy havi zárókészletre vonatkozik), a napi maximális pénzkészlet meghatározását, figyelembe véve a számvitelről szóló 2000 évi C tv. 14.§. (9) bekezdésben leírtakat.
4. A pénkezelési szabályzatban meg kell határozni az elszámolásra kiadott előlegek elszámolásának határidejét, melyet úgy kell megállapítani, hogy figyelembe kell venni az Sza tv. 72.§. Előírásait is. A pénztárellenőr feladatai közé szükséges besorolni az elszámolásra kiadott előlegek nyilvántartásának ellenőrzését is. A pénkezelési szabályzatba a kerekítési szabályokat meg kell határozni.
5. A közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjét szabályozó szabályzatot törvényi változások miatt aktualizálni szükséges.
6. A 368/100 (XII.31.) kr. Az államháztartási törvény végrehajtásáról 5.§. e) bekezdésében előírt reprezentációs kiadások felosztását, azok teljesítésének elszámolásának szabályit szabályozni szükséges.

Az Önkormányzat által fenntartott falugondnoki szolgálatot a Veszprém Megyei Kormányhivatal Szociális és Gyámhivatala 2012. szeptember 3-án a szociális szolgáltatók és intézmények működésének engedélyezéséről és ellenőrzéséről szóló 321/2009. (XII. 29.) Korm. rendelet 22/A. §-ában foglaltak alapján ellenőrizte. Az ellenőrzés során a Veszprém Megyei Idősek Otthonainak Egyesített Szociális és Módszertani Intézménye, mint szakértő bevonásával a működési feltételek (tárgyi, személyi és pénzügyi feltételek, dokumentációs rend, ellátotti jogok érvényesülése) kerültek megvizsgálásra.

Az ellenőrzés eredményeként a hatóság XIX-C-001/01117-8/2012. számú végzésében két hiányosság tekintetében szólította fel az Önkormányzatot intézkedés megtételére:

- A falugondnoki szolgálat szakmai programját a 2011. évi január 1-től hatályos jogszabályoknak megfelelően módosítani szükséges.
- A munkáltatónak gondoskodnia kell a falugondnok számára továbbképzési terv készítéséről.

A dokumentumokat a Képviselő-testület a februári ülésén fogadta el.

Határozati javaslat:

**KÉKKÚT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
.../2013. (...) HATÁROZATA
*a 2012. évben végzett ellenőrzésekről szóló jelentésről***

Kékkút Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2012. évben Kékkút Község Önkormányzatánál végzett ellenőrzésekről szóló jelentést tudomásul veszi és elfogadja azt.