

ELŐTERJESZTÉS

Tárgya: 2013. évi belső ellenőrzési jelentés

Készítette: Pappné Czilli Orsolya, pénzügyi ügyintéző; dr. Szabó Tímea, jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Kékkút Község Önkormányzata belső ellenőrzési feladatait (belső ellenőr: Kövessiné Müller Katalin) a Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás saját szervezeti kereteiben látja el.

Kékkút Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2013. évi belső ellenőrzési ütemtervének összeállításához a belső ellenőrzés tárgyaként a Vegyesbolt teljesítmény ellenőrzés vizsgálatát javasolta. Az ellenőrzés célja volt annak megállapítása, hogy az önkormányzat által, vállalkozási tevékenység keretében üzemeltetett vegyesbolt megfelelően, és gazdaságosan működik-e. A belső ellenőrzés 2013. április 26. – május 02. között folyt le.

Az ellenőrzés során a belső ellenőr javaslattétellel élt a további munkavégzés zökkenőmentes lebonyolítása érdekében:

1. A Vegyesbolt év végi készletét leltározási bizottság felállításával, a leltározási szabályzat szerint szükséges ellenőrizni, továbbá a leltározási hiányt, többletet meg kell állapítani.
2. A selejtessé vált készletek selejtezését, a Selejtezési szabályzatban meghatározottak szerint – selejtezési bizottság felállításával, a megfelelő nyomtatványok kitöltésével – szükséges elvégezni.
3. Mivel a vállalkozási eredmény több éve negatív előjelet mutat, a tevékenységgel kapcsolatos kiadásokat nem fedezik a bevételek, az Önkormányzat vállalkozási tevékenysége veszélyezteti az alapfeladatok ellátását. Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 3.§.(3) bekezdés szerint a három éven túl veszteséges vállalkozási tevékenységet meg kell szüntetni. Szükséges tehát a vállalkozási tevékenység felülvizsgálata az árképzés, költségcsökkentés, gazdaságosabb, nagyobb tételű beszerzések, bevételek növelése szempontjából.

Az ellenőrzési jelentésben tett javaslatok elvégzéséről, azok végrehajtásáról intézkedési terv készült, mely a javaslatok elvégzésének határidejét tartalmazza.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztést elfogadni szíveskedjenek.

Határozati javaslat:

**KÉKKÚT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
.../2013. HATÁROZATA
A Kékkút Vegyesbolt teljesítmény ellenőrzése jelentésének elfogadásáról**

Kékkút Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Kékkút Vegyesbolt teljesítmény ellenőrzés tárgyú, 2013. évi belső ellenőrzési jelentésről szóló tájékoztatást valamint az ahhoz kapcsolódó intézkedési tervet megismerte, azt elfogadja és tudomásul veszi.

Kékkút, 2013. szeptember 16.

dr. Szabó Tímea
jegyző