

# Tatai Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Samorzad Narodowości Polskiej w Tata

H-2890 Tata, Kossuth tér 1. ☎: (36) (34) 588-600 Fax: (36) (34) 587-090 E-mail: szervezes@tata.hu

Szám: I/19-12/2019.

## ELŐTERJESZTÉS

### A Tatai Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2019. május 27-i ülésére

**Tárgy:** Tájékoztató a Magyar Államkincstár által a 2018. évet érintően végzett szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzésről készített ellenőrzési jelentés megállapításairól  
**Előterjesztő:** Bros Stanislaw Wojciechné elnök

#### **Tisztelt Képviselő-testület!**

A Magyar Államkincstár Komárom-Esztergom Megyei Igazgatósága 2018. évben szabályszerűségi pénzügyi vizsgálatot kezdett önkormányzatunknál. Az előzetes megállapításokat közbenső jegyzőkönyvbe foglalták, amelyre észrevételt tettünk és az általunk elfogadott hibákat kijavítottuk. A végleges megállapításokról az ellenőrzési jelentést 2019. május 9-én megküldték.

Felhívták figyelmemet arra, hogy az Államháztartásról szóló törvény 91. § (3) bekezdésében foglaltak szerint a jelentést a zárszámadási határozat tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtanom, amely kötelezettségemnek az előterjesztéssel egyidejűleg eleget teszek.

Tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a lezárt ellenőrzési jelentés javaslatai alapján ki kell jelölnöm a végrehajtásért felelős személyeket, intézkedési tervet kell készíteni a végrehajtás határidejének feltüntetésével és erről írásban tájékoztatnom kell a vizsgálatvezetőt. Az intézkedési terv elfogadásáról, annak esetleges módosításáról vagy elutasításáról a Kincstár az átvételt követő 8 napon belül értesítést küld.

Röviden ismertetem az ellenőrzési jelentés megállapításait:

Az ellenőrzés fő megállapításai szerint

1. A belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése nem felel meg teljes körűen a jogszabályi előírásoknak.
2. A könyvvezetés kisebb eltéréssel megfelelt a jogszabályi előírásoknak. Az adatszolgáltatások sorai analitikával és bizonylatokkal alátámasztottak. A könyvvezetésre vonatkozó jogszabályi előírásokat betartottuk.
3. Az adatszolgáltatásokat az ellenőrzött időszakban határidőre teljesítettük, az adatszolgáltatásokkal kapcsolatos jogszabályi előírásokat érvényesítettük.
4. A gazdálkodással kapcsolatos szabályzatok közül néhányat felül kell vizsgálni, mert tevékenységünkkel nem relevánsak vagy tartalmazznak olyan előírást is, amely már nem hatályos. Külön felhívták a figyelmet arra, hogy a reprezentációs kiadások elszámolásának rendjét belső szabályzatban kell rögzíteni.
5. Hiányosságként tárták fel, hogy nem állt rendelkezésre az Ellenőrzési nyomvonal és Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje és hiányzik a szabályzatokra vonatkozóan a megismerési nyilatkozat.
6. Az ellenőrzési jelentés III. pontjában leírt megállapításokra és javaslatokra a nemzetiségi

- önkormányzat elnökének intézkedési tervet kell készítenie.
7. Megállapították, hogy a reprezentációs kiadások nem reprezentációk kiadásként könyvelése miatt jelentős összegű hiba keletkezett, de a közbenső jegyzőkönyvre a hibát két kivétellel – amelyeket vitattunk – javítottuk, ezért a beszámoló már nem tartalmaz jelentős összegű eltérést.
  8. Felhívták a figyelmet arra, hogy a kötelezettségvállalást az Államháztartásról szóló törvény 37. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően írásban kell rögzíteni, a reprezentációs kiadásokat önérvényesítés keretében a KIRA rendszerben le kell jelenteni.
- Az intézkedések végrehajtásának végső határidejeként 2019. november 30-át jelölték ki.

Tájékoztatom Tisztelt képviselő társaimat, hogy a közbenső jegyzőkönyvre tett észrevételek alapján az ellenőrzési jelentés megérkezése előtt a Tatai Közös Önkormányzati hivatal dolgozói a következő intézkedéseket tették:

- Az előlegek analitikus nyilvántartását kiegészítették az Államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet 14. mellékletében meghatározottak szerint.
- Megkezdték a szabályzatok teljeskörű felülvizsgálatát, jelenleg 90 %-os a javítási arány.
- Folyamatosan figyelik, hogy a kötelezettségvállalások írásban történjenek.
- Az utalványokon a gazdálkodási jogkörök tényleges gyakorlása új program alkalmazása miatt már a jogszabályoknak megfelelő.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy a Tatai Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzéséről készített ellenőrzési jelentés megállapításairól szóló tájékoztatót a határozati javaslat alapján elfogadni szíveskedjenek.

Tata, 2019. május 14.

  
Bros Stanislaw Wojciech  
elnök



## Határozati javaslat

**Tatai Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete**  
**...../2019. (.....) határozata**

**a Magyar Államkincstár Komárom-Esztergom Megyei Igazgatósága által végzett, 2018. évre vonatkozó szabályszerűségi pénzügyi vizsgálatáról szóló tájékoztatóról**

A Tatai Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a következő határozatot hozza:

1. A Magyar Államkincstár Komárom-Esztergom Megyei Igazgatósága által végzett, 2018. évre vonatkozó, szabályszerűségi vizsgálatának megállapításairól szóló tájékoztatót elfogadja.
  
2. Felkéri a nemzetiségi önkormányzat elnökét, hogy
  - készítse el az intézkedési tervet,
  - jelölje ki a végrehajtásért felelős személyeket,
  - határozza meg a végrehajtás határidejét,
  - az intézkedéseket hajtassa végre a megadott határidőre,
  - írásban tájékoztassa a vizsgálatvezetőt az intézkedésekről.

**Határidő:** az intézkedési terv elkészítésére 2019. június 9., a végrehajtásra 2019. október 31.

**Felelős:** Bros Stanislaw Wojciechné elnök

