

HAJDÚSÁMSON VÁROS ÖNKORMÁNYZATA POLGÁRMESTERÉTŐL

ELŐTERJESZTÉS

Hajdúsámson Város Önkormányzata és Hajdúsámson Város Polgármesteri Hivatala átfogó ellenőrzéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testület 2014. november 5-i ülésén a 223/2014. (XI. 5.) öh. sz. határozatával arról döntött, hogy az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal gazdálkodását – átfogó ellenőrzés keretében – szakértőkkel megvizsgálattja.

A testület felkérte a Közbeszerzési Bizottságot, hogy a Beszerzési Szabályzatban foglaltak szerint járjon el.

A Közbeszerzési Bizottság a következő ellenőrzési feladatokra és cégektől kért ajánlatot:

1. Az önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal gazdálkodásának átfogó ellenőrzésére

- a Régió Tanácsadó 99 Bt.-től,

- a Minerva Audit Kft.-től, és

- a Komplex-Revizor Kft.-től.

2. Hajdúsámson Város Önkormányzatánál 2011-2014. években megvalósított (lezárult) és folyamatban lévő projektek pénzügyi elszámolásának, projektmenedzsmenti tevékenységének felülvizsgálatára, projektszintű átfogó ellenőrzésére

- az Opus Team Kft-től,

- az Egberstona Kft-től, és

- a Solino Bt-től.

A nyertes pályázókkal (Komplex-Revizor Kft. és a Solino Bt.) a megbízási szerződés 2014. december 1. és december 4. napján megkötésre került.

A Solino Bt.vel kötött szerződés 2015. február 2-án módosításra került a teljesítési határidő 2015. február 4. helyett február 27-e lett.

A Megbízottak az ellenőrzési jelentést 2015. február 27-én a polgármester részére átadták.

A jelentéseket a vizsgált szervezeti egységek, a Pénzügyi-Gazdasági Iroda, valamint a Városfejlesztési és Műszaki Iroda részére másolatban rendelkezésre bocsátottuk.

A pénzügyi ellenőrzés tárgya (a szerződéshez csatolt ellenőrzési program szerint): a pénzeszközökkel, vagyonnal történő gazdálkodás ellenőrzése, értékelése, a működési rendszerben lévő hibák, hibalehetőségek feltárása, ezen belül:

- A számvitelről szóló 200. évi C. törvény, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendelet és az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet előírásainak vizsgálata.
- A folyamatban lévő projektek teljes körű pénzügyi áttekintése. A közbeszerzési és egyszerű beszerzési eljárások vizsgálata (pénzügyi vonatkozásban).

- A bevételek körének és mértékének meghatározása, beszedése, nyilvántartása jogszerű-e és hozzájárul-e az eredményes gazdálkodáshoz.
- Az erőforrásokkal (munkaerő, tárgyi és pénzeszközök) való gazdálkodás szabályszerű, hatékony és eredményes-e. Megfelelő-e az önkormányzati vagyonnal történő gazdálkodás gyakorlata?
- A bizonylati el, bizonylati fegyelem, gazdálkodási jogkörök érvényesülése biztosított-e.
- A számviteli rend betartásának ellenőrzése.
- A gazdálkodás szabályszerűségét biztosító kontrollok hatékonyan segítették-e a végrehajtást?

A projektellenőrzés tárgya magában foglalja:

- A szerződések, számlák, teljesítésigazolások és minden egyéb dokumentum ellenőrzését, amely a pályázat pénzügyi elszámolása során keletkezett. Az ellenőrzés kiterjed valamennyi pályázati dokumentációhoz kapcsolódó dokumentumra.
- Kifizetési kérelmek és azok hiánypótlásainak ellenőrzését.
- Projekt előrehaladási jelentések és azok hiánypótlásainak az ellenőrzését.
- Változás bejelentő, méltányossági kérelmek és azok hiánypótlásainak ellenőrzését.
- Támogatási szerződés módosításainak és azok hiánypótlásainak ellenőrzését.
- Záró kifizetési kérelem és záró projekt előrehaladási jelentés és hiánypótlásának az ellenőrzését.

A képviselő-testület tagjai az ellenőrzési jelentést és összefoglalót a jegyzőnél megtekinthetik, azok terjedelmükénél fogva nem kerülnek kiküldésre.

Az intézkedést igénylő ellenőrzési megállapításokra az előterjesztés mellékletét képező Intézkedési Tervet készítettük el.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a határozati javaslatot szíveskedjen elfogadni.

Határozati javaslat:

Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete a Solino Bt. által a 2011-2014. években megvalósított és folyamatban lévő projektek pénzügyi elszámolásának, projektmenedzsmenti tevékenységének felülvizsgálatáról szóló összefoglalót, valamint a Komplex-Revizor Kft. által a pénzeszközökkel, vagyonnal történő gazdálkodás ellenőrzése, értékelése, a működési rendszerben lévő hibák, hibalehetőségek feltárása tárgyában készített ellenőrzési jelentést tudomásul veszi.

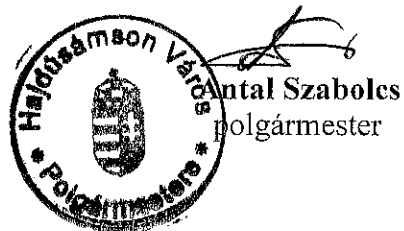
Hajdúsámson Város Önkormányzata Képviselő-testülete az intézkedést igénylő megállapításokra készített Intézkedési Tervet elfogadja.

A képviselő-testület felkéri a polgármestert és a jegyzőt, hogy az intézkedési tervben foglaltak végrehajtásáról gondoskodjanak.

Felelős: Antal Szabolcs polgármester,
Bagolyné Szűcs Mariann jegyző

Határidő: Intézkedési Tervben foglaltak szerint

Hajdúsámson, 2015. március 12.



A határozat elfogadásához egyszerű többség szükséges.

Az előterjesztést készítette:	Bagolyné Szűcs Mariann	B. Szűcs M.
Pénzügyi-Gazdasági Iroda:	Varga Sándorné irodavezető	V. Sándorné
Városfejlesztési és Műszaki Iroda	Hamza Gábor irodavezető	H. Gábor
Aljegyző:	Dr. Bora Bernadett	
Jegyző:	Bagolyné Szűcs Mariann	B. Szűcs M.



HAJDÚSÁMSON VÁROS ÖNKORMÁNYZATA JEGYZŐJE

4251 Hajdúsámson, Szabadság tér 5.
Telefon: (52) 590-590, Fax: (52) 590-591
E-mail: jegyzo@hajdusamson.hu

Ikt.sz: I. /2015.

Solino Bt. által a 2011-2014. években megvalósított és folyamatban lévő projektek pénzügyi elszámolásának, projektmenedzsmenti tevékenységének felülvizsgálatáról szóló összefoglalóban, valamint a Komplex-Revizor Kft. által a pénzeszközökkel, vagyonnal történő gazdálkodás ellenőrzése, értékelése, a működési rendszerben lévő hibák, hibalehetőségek feltárása tárgyában készített ellenőrzési jelentésben foglalt megállapításokkal az alábbi

INTÉZKEDÉSI TERV-et adom ki:

Megállapítás rövid ismertetése	Feladat meghatározása	Felelős megnevezése	Végrehajtás határideje
1. Az önkormányzati beruházásokat végző vállalkozások a munkavégzés idejére a helyi iparüzési adó hatálya alá nem jelentkeztek be	Felül kell vizsgálni, hogy mely cégek végeztek beruházásokat és fel kell szólítani pótlólag az adóbevallás benyújtására	Ignác Tímea adóügyi ügyintéző	2015. március 31.
2. Az önkormányzat vagyonrendeletében foglalt hatásköri szabályok (döntési jogkörök) és a felesleges vagyontárgyak hasznosításának, selejtezésének szabályai nincsenek összhangban nem egyértelmű a hatáskörök gyakorlása	A vagyonrendelet hatásköri szabályainak felülvizsgálata, valamint a Felesleges vagyontárgyak hasznosításának, selejtezésének szabályzata felülvizsgálata	Varga Sándorné Pénzügyi- Gazdasági irodavezető	2015. június 30.
3. Időközönként szükséges a belső ellenőrzés feladatává tenni a gépjárművekhez kapcsolódó bizonylatolási	a belső ellenőrzési program részeként a gépjárművek üzemeltetésével és az elszámolás bizonylatainak	Bagolyné Szűcs Mariann jegyző	2015. december 31.

tevékenységet	vezetésével kapcsolatos ellenőrzési feladatok beépítésre kerüljenek a következő évi belső ellenőrzési tervbe		
4. A tehergépkocsi, mezőgazdasági erőgépek használata nem tér ki a gázolaj ellátásra, nyilvántartására, elszámolására.	A mezőgazdasági erőgépek használatáról szabályzatot kell készíteni, melyben rögzíteni kell a tankolás, az elszámolás szabályait és az ehhez szükséges nyomtatványok használatát.	Varga Sándorné Pénzügyi- Gazdasági Irodavezető	2015. május 31.
5. Szabályozni szükséges, hogy a saját tulajdonú gépkocsit hivatalos célra a kiküldetést elrendelő vezető előzetes engedélye alapján lehet igénybe venni. A kiküldetés hivatalos jellege bizonyításához nem minden esetben áll rendelkezésre a kirendelő határozat, meghívó, feljegyzés.	1. A gépjárművek igénybevételeinek és használatának rendje, valamint költségelszámolásának szabályzatát felülvizsgáljuk, pontosítjuk 2. A kiküldetési rendvényre a jövőben az utazás konkrét célja részletesen feltüntetésre, valamint mellékletként be kell csatolni a rendezvényre szóló meghívó, értesítés, egyéb dokumentum, stb. másolatát.	1. Varga Sándorné Pénzügyi- Gazdasági irodavezető 2. Antal Szabolcs polgármester Bagolyné Szűcs Mariann jegyző	2015. április 30. folyamatos
6. a gépjárművek menetleveleinek és egyéb bizonylatainak vezetése, kezelése szabályai nincsenek részletesen kidolgozva, továbbá a belső	A rendszeres és következetes ellenőrzést a folyamatba épített ellenőrzés során megvalósítjuk, továbbá a belső	Bagolyné Szűcs Mariann jegyző	2015. április 10. és 2015. december 31.

ellenőrzés feladatává kell tenni a gépjárművek üzemeltetésével kapcsolatos ellenőrzést	ellenőrzés feladatai közé a gépjárművek üzemeltetésével kapcsolatos ellenőrzést beépítettjük 2016.évtől		
7. A közbeszerzések és beszerzések során figyelemmel kell kísérni a törvényi változásokat és a szabályzatokat folyamatosan aktualizálni kell	A Közbeszerzési és Beszerzési Szabályzat felülvizsgálata	Hamza Gábor irodavezető	2015. május 31.

Hajdúsámson, 2015. március 12.



Szucs
Balogyné Szűcs Mariann
jegyző