

IKTATÓSZÁM: 21-21/443/2018.

TÁRGY: **TÁJÉKOZTATÓ A 2017. ÉVI BELSŐ
ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉGRŐL**
MELLÉKLET: -

E L Ő T E R J E S Z T É S

PÉCSI TÖBBCÉLÚ AGGLOMERÁCIÓS TÁRSULÁS

2018. március 13.-I NYÍLT ÜLÉSÉRE

ELŐTERJESZTŐ: **PFEFFER JÓZSEF**

ELŐTERJESZTÉS KÉSZÍTŐJE: **DR. NÁSZ LÁSZLÓ FŐOSZTÁLYVEZETŐ-HELYETTES**

ELŐADÓ: **PFEFFER JÓZSEF ELNÖK**

HIVATALI KOORDINÁTOR: **DR. NÁSZ LÁSZLÓ FŐOSZTÁLYVEZETŐ-HELYETTES**

VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:

-	-
-	-
-	-
-	-

BIZOTTSÁGI TÁRGYALÁS:

SZÁMA:

-	-
-	-
-	-

ILLETÉKES TISZTSÉGVISELŐ: **DR. ŐRI LÁSZLÓ ALPOLGÁRMESTER**

Tisztelt Társulási Tanács!

A Pécsi Többcélú Agglomerációs Társulásban résztvevő önkormányzatok képviselő-testületei a közös célok megvalósítása érdekében Megállapodásban határozták meg a települési önkormányzatok különböző feladatait. A dokumentum II. rész 1. pontja rögzítette a belső ellenőrzési feladatokat. A Társulás döntéseinek előkészítését és feladatainak végrehajtását a székhely szerinti PMJV Önkormányzat Polgármesteri Hivatala látja el. A Polgármesteri Hivatal részére átadott feladatok között szerepel a belső ellenőrzés, de e célra létszám átadás nem történt. A feladatokat a rendelkezésre álló kapacitás terhére kell elvégezni.

Az Mötv. 119. § (5) bekezdése, valamint a Bkr 32. § (4) bekezdése szerint a helyi önkormányzatok esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő testület a tárgyév megelőző év december 31-ig hagyja jóvá. A Pécsi Többcélú Agglomerációs Társulásban résztvevő önkormányzatok esetében 5 közös hivatalhoz tartozó 19 képviselő testület nem döntött 2016. évben a 2017. évi ellenőrzési tervről a jogszabályban meghatározott határidőn belül.

2017. évben a rendelkezésre álló tervek szerint az Ellenőrzési Osztály 13 - a Társuláshoz tartozó – helyi önkormányzat belső ellenőrzését végezte el. A vizsgálatok során több téma ellenőrzésére került sor – közös önkormányzatokat tekintve jellemzően azonos témákban, esetenként önkormányzatonként eltérő területeken –, továbbá minden esetben az előző évi vizsgálat intézkedési tervében foglaltak végrehajtása is áttekintésre került. Az éves ellenőrzési tervekben főbb témakörök voltak a gazdálkodás, a céljelleggel nyújtott támogatások ellenőrzése, a pénzkezelés rendje, a vagyonleltár, illetve a költségvetések és zárszámadások ellenőrzése.

Az ellenőrzésekből levonható általános megállapítás, hogy a vizsgált önkormányzatok feladataikat jogszerűen látták el, a felmerült hiányosságok technikai jellegűek voltak. Általános tapasztalat, hogy az előző év jelentéseiben – majd az intézkedési tervekben – megfogalmazott hibák, hiányosságok nem teljes körűen kerültek kijavításra, pótlásra.

A belső ellenőrzési vezető a jelentés tervezetét, mely a belső ellenőrök által tett megállapításokat, következtetéseket és javaslatokat tartalmazta, egyeztetés céljából megküldte az érintetteknek.

Az Ellenőrzési Osztály a végleges jelentést megküldte az illetékes jegyzőnek és polgármesternek, annak érdekében, hogy a megfelelő intézkedéseket megtegyék. Az intézkedési tervek végrehajtását a következő évi ellenőrzés során tekinti át a vizsgálat.

A Bkr. 45. § (2) bekezdése szerint a végleges jelentés alapján az érintett önkormányzat adminisztrációs feladatait ellátó hivatal jegyzője intézkedési tervet köteles készíteni, melyben meghatározza az intézkedések végrehajtásáért felelős személyt és megjelöli a teljesítési határidőt. Az intézkedési tervek elkészítése és az illetékes képviselő testületek jóváhagyó döntései jelen tájékoztató időpontjáig folyamatban vannak.

3 közös hivatalhoz tartozó 14 önkormányzat esetében jelen ismeretek szerint nincs arra vonatkozó információ, hogy 2018. évre vonatkozóan rendelkeznek-e elfogadott éves belső ellenőrzési tervvel.

Pécs, 2018. március 05.

Dr. Nász László
főosztályvezető-helyettes
belső ellenőrzési vezető