

IKTATÓSZÁM: 21-235-2020

TÁRGY: TÁJÉKOZTATÓ A TÁRSULÁSHOZ
TARTOZÓ HELYI ÖNKORMÁNYZA-
TOK 2019. ÉVI BELSŐ ELLENŐR-
ZÉSI VIZSGÁLATAIRÓL

MELLÉKLET: -

E L Ő T E R J E S Z T É S

PÉCSI TÖBBCÉLŰ AGGLOMERÁCIÓS TÁRSULÁS

2020. március 5.-I NYÍLT ÜLÉSÉRE

ELŐTERJESZTŐ: **PFEFFER JÓZSEF ELNÖK**

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

ELŐADÓ: **PFEFFER JÓZSEF ELNÖK**

HIVATALI KOORDINÁTOR: **GUSA ERNA SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKVÉDELMI ÜGYIN-
TÉZŐ**

VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:

-	-
-	-
-	-
-	-

BIZOTTSÁGI TÁRGYALÁS:

-
-
-

SZÁMA:

-
-
-

ILLETÉKES TISZTSÉGVISELŐ: **BOGNÁR SZILVIA 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 Mőtv. 119. § (5) bekezdése, valamint a Bkr 32. § (4) bekezdése szerint a helyi önkormányzatok esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá. A Pécsi Többcélú Agglomerációs Társulásban résztvevő önkormányzatok esetében három képviselő testület döntött 2018. évben a jogszabályban meghatározott határidőn belül a 2019. évi ellenőrzési tervről. További ellenőrzési igényekre vonatkozó megkeresés nem történt.

2019. évben az Ellenőrzési Osztály a testületek által meghatározott belső ellenőrzési feladatokat elvégezte. A vizsgálatok során négy témakör ellenőrzésére került sor, közös hivatalt működtető önkormányzatok esetében azonos tárgykörben. A korábbi vizsgálat intézkedési tervében foglaltak végrehajtása áttekintésre került.

Az éves ellenőrzési tervekben főbb témakörök voltak a költségvetés készítésnek szabályszerűsége, ezen belül a tervezés eljárásrendje, megalapozottsága, az önkormányzati rendelet tartalmi követelményeinek érvényesítése. Másik nagy témakör a 2018. évi zárszámadás, melynek keretében áttekintésre került a testület elé benyújtott beszámoló megbízhatósága, szabályszerűsége, adatainak helytállósága, zárszámadási rendelet követelményeinek teljesülése. A harmadik, ellenőrzésre javasolt terület a pénztárkezelés volt.

A belső ellenőrzés feltárta azon területeket, melyek beavatkozást kívánnak a jövőbeni megbízható, átlátható és szabályszerű működés megvalósítása érdekében. Intézkedési terv készítésére vonatkozó javaslatot tett öt pontban a polgármesterek, illetve a jegyző felé.

Az ellenőrzésekből levonható általános megállapítás, hogy a vizsgált önkormányzatok feladataik ellátása során az előző évek ellenőrzéseinek tapasztalatait figyelembe véve jártak el, feladatellátásuk alapvetően jogszerű volt. A felmerült hiányosságokról megállapítható, hogy azok általában technikai jellegűek voltak.

A vizsgálati jelentések tervezetét, mely a megállapítások mellett a következtetéseket és javaslatokat is tartalmazza, a belső ellenőrzési vezető egyeztetés céljából megküldte az érintetteknek. Az egyeztetés figyelembe vételével véglegesített jelentésről az Ellenőrzési Osztály értesítette az illetékes jegyzőt és a polgármestert a szükséges intézkedések megtétele érdekében.

A végleges jelentés alapján – a Bkr. 45.§ (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően – az ellenőrzött önkormányzat adminisztrációs feladatait ellátó hivatal jegyzőjének intézkedési tervet kell készítenie, teljesítési határidő megjelölésével, valamint a végrehajtásért felelős személy megnevezésével. Az érintett önkormányzatok képviselő testületei az intézkedési tervet megtárgyalják, azt határozattal jóváhagyják. Jelenleg ezen utolsó eljárásrend van folyamatban.

Az intézkedési tervekben foglalt feladatok végrehajtásának értékelésére a következő belső ellenőrzés során kerül sor. A jelen ellenőrzés tapasztalata, hogy a korábbi, a helyi testületek által jóváhagyott intézkedési tervben megfogalmazott javaslatok részben kerültek végrehajtásra, ezért a gyakorlati munka során továbbra is fennmaradnak, illetve újratermelődnek hiányosságok.

Pécs, 2020. február 26.

Dr. Lovász István
jegyző