

IKTATÓSZÁM: 21/331-1/2024

TÁRGY: **BESZÁMOLÓ A TÁRSULÁSHOZ
TARTOZÓ HELYI ÖNKORMÁNYZA-
TOK 2023. ÉVI BELSŐ ELLENŐR-
ZÉSI VIZSGÁLATAIRÓL**

MELLÉKLET: -

E L Ő T E R J E S Z T É S

PÉCSI TÖBBCÉLÚ AGGLOMERÁCIÓS TÁRSULÁS

2024. május 27.-i NYÍLT ÜLÉSÉRE

ELŐTERJESZTŐ: **NYŐGÉRI LAJOS ALPOLGÁRMESTER**

ELŐTERJESZTÉS KÉSZÍTŐJE: **DR. MAROSVÁRI RITA FŐOSZTÁLYVEZETŐ HELYETTES**

ELŐADÓ: **NYŐGÉRI LAJOS ALPOLGÁRMESTER**

HIVATALI KOORDINÁTOR:

VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:

- -
- -
- -
- -

BIZOTTSÁGI TÁRGYALÁS:

SZÁMA:

- -
- -
- -
- -

ILLETÉKES TISZTSÉGVISELŐ: **NYŐGÉRI LAJOS 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 Pécs Megyei Jogú Város 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 tárgyévot megelőző év december 31-ig hagyja jóvá. A Pécsi Többcélú Agglomerációs Társulásban résztvevő tizenhét önkormányzat döntött 2022. évben a 2023. évi ellenőrzési tervről.

A közös hivatalt működtető önkormányzatok esetében azonos tárgyköröket határoztak meg: a házipénztár működése és a pénzügyi szabályzatok aktualizálása, valamint helyi adók beszedése és nyilvántartása.

A belső ellenőrzés az ellenőrzött szervezeteknél feltárta azon területeket, melyek beavatkozást kívánnak a jövőbeni megbízható, átlátható és szabályszerű működés megvalósítása érdekében. Az ellenőrzésekből levonható általános megállapítás, hogy a szabályzatok megfogalmazása néhány esetben pontatlan, nem egyértelmű, időbeli, és szervezeti ellentmondásokat tartalmaz. A vizsgálat felhívta a figyelmet az ellenőrzési nyomvonal elkészítésének, a hivatali házipénztár kezelés szabályossá tételének, az önkormányzati adórendeletek aktualizálásának szükségességére. A jelentés megfogalmazza az adóbevallási, illetve adófizetési kötelezettség nem teljesítése esetén alkalmazandó eljárást.

A jelentések tervezetét a belső ellenőrzési vezető egyeztetés céljából megküldte az érintetteknek. Az egyeztetés figyelembevételével véglegesített jelentésről az Ellenőrzési Osztály értesítette az illetékes jegyzőt és 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 testületeinek az intézkedési tervet jóvá kell hagyniuk. Az intézkedési tervben foglaltak teljesítéséről szóló tájékoztatást az abban meghatározott határidő lejártát követő 8 napon belül írásban kell megküldeni az Ellenőrzési Osztály részére.

Az intézkedési tervekben foglalt feladatok végrehajtásának értékelésére a következő belső ellenőrzés során kerülhet sor.

Néhány önkormányzat határidő után, a Polgármesteri Hivatal 2023. évi munkatervének jóváhagyása után küldte meg határozatát, ezért ezek az éves tervbe nem tudtak bekerülni, az Ellenőrzési Osztály kapacitás függvényében tudja elvégezni a kért vizsgálatokat

Pécs, 2024. május 14.

Nyőgéri Lajos
alpolgármester