

Izsák Város Polgármesterétől.

Előterjesztés

a Képviselő-testület 2017. május 30-án tartandó ülésére.

Tárgy: Beszámoló az intézményi és belső ellenőrzés helyzetéről.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: **Áht**) -ben kapott felhatalmazás alapján került megalkotásra a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet(a továbbiakban: **R.**), melynek előírásai már a 2013. évi ellenőrzésektől alkalmazásra kerültek és ez folytatódott 2015. évben is. . A **R.** 49.§ (3a) szerint: „ *A polgármester a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek éves jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést – a tárgyévet követően, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg- a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyására.*”

Ebbéli kötelezettségemnek teszek eleget, amikor a jelentést beterjesztem a Képviselő-testület elé. Izsák Város Önkormányzat 2016. évi belső ellenőrzési tervét 2015. december 1-én fogadta el a Képviselő-testület 104/2015.(12.01.) számú határozatával.

Az előző évi jelentést a Képviselő-testület 38/2016. számú határozatával fogadta el és az alábbi feladatokat határozta meg:

„ Izsák Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2015. évi intézményi és belső ellenőrzésről szóló beszámolót elfogadja. Felhívja a tisztségviselők és az intézményvezetők figyelmét, hogy:

- a központi költségvetéssel való kapcsolatrendszer, a támogatások alapját képező mutatószámok alakulását folyamatosan kísérik figyelemmel és a szükséges módosításokat a vonatkozó szabályok szerinti határidőben végezzék el,*
- a folyamatban lévő EU és állami támogatásokkal megvalósuló projektek esetében a Támogatási Szerződésben foglaltak végrehajtását fokozottan ellenőrzik és amennyiben szükséges kezdeményezik azok módosítását,*
- amennyiben lehetőség nyílik a Támogatási Szerződéssel rendelkező projektek esetében EU Önerőalap igénybevitelére, akkor annak benyújtását azonnal kezdeményezik a Közreműködő Szervezeteknél és a Képviselő-testületnél,*
- fokozott figyelmet fordítsanak a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben és a Stratégiai Ellenőrzési tervben foglaltak végrehajtására.*

Határidő: 2016. december 31.

Felelős: Mondok József polgármester, Bagócsi Károly címzetes főjegyző”

A megszabott feladatok végrehajtása az év során folyamatosan megvalósult. Most abban a helyzetben vagyunk, hogy a Magyar Államkincstár Bács-Kiskun Megyei Igazgatóság Államháztartási Irodájának ellenőrzési jelentése is segíti munkánkat, hiszen ellenőrzésük tárgya az volt, hogy:

- vizsgálták a számviteli szabályok szerinti könyvvezetési kötelezettség végrehajtását,

- az államháztartási törvény alapján teljesítendő adatszolgáltatások szabályszerűségét,
- valamint az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének helyzetét.

A jelentés változtatás nélkül kerül a Képviselő-testületnek átadásra. Az anyag elemzése, feldolgozása megtörtént, a belső kontrollrendszerrel kapcsolatos intézkedések megtörténtek, a szabályzatok egységes szerkezetbe foglalása folyamatban van. A mérleg és a költségvetési jelentés területén a jó gyakorlat kialakítására a jegyző a szükséges utasításokat kiadta.

A Belső Ellenőrzési Kézikönyv, mely a **R.** szabályait ültette át a gyakorlatba 2014. január 1. napjától van hatályban, átfogó felülvizsgálata folyamatban van. (A Bács-Kiskun Megyei Kormányhivatal - a Közigazgatási és Igazgatási Minisztérium ellenőrzési terve szerint – elvégezte az elkészített dokumentum megfelelési és teljességi felülvizsgálatát.)

Ugyancsak a **R.** 29.§ (1) bekezdése alapján „*Az ellenőrzési munka megtervezéséhez a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzés alapján – az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével – stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet készít, amelyeket a költségvetési szerv vezetője hagy jóvá.*”

Az Önkormányzat 2015-2019. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervét a Képviselő-testület 2015. március 31-én megtartott ülésén 31/2015.(03.31.) önkormányzati határozatával fogadta el.

A stratégiai terv:

- hosszú távra határozza meg a belső ellenőrzés célját, valamint tevékenységének és fejlesztésének irányait,
- segít abban, hogy a belső ellenőrzés céljának megvalósítását ne a meglévő feltételek korlátozzák, hanem megtalálja annak módját, hogy a célok eléréséhez szükséges feltételeket előre átgondoltan megteremtse,
- a rendelkezésre álló információk rendezésére és a kockázatelemzés révén lehetővé válik az erőforrások optimális tervezése és elosztása, illetve az ellenőrzési célkitűzések hatékonyabb meghatározása,
- a stratégiai terv hozzájárul a belső ellenőrzés – és általa a költségvetési szerv-céljainak eléréséhez, eredményességéhez,
- a stratégiai terv lehetővé teszi a belső ellenőrzés tevékenységének, céljának jobb megértését a költségvetési szerv számára,
- a stratégiai terv képezi alapját az éves ellenőrzési tervnek.

A belső ellenőrzési stratégiai terv nem konkrét ellenőrzési programokat, hanem a belső ellenőrzés átfogó céljaira, a folyamatok kockázataira és a belső ellenőrzés fejlesztésnek irányára, prioritásaira vonatkozó összegezést tartalmaz.

Az éves ellenőrzési tervvel kapcsolatos előterjesztés minden esetben tartalmaz kockázati elemzést, mely önkormányzat egészére kiterjedően készül.

A **R.** szabályai a 187/2016.(VII.13.) Korm. rendelettel jelentősen megváltoztak, így ennek megfelelően kell a kockázatkezelési rendszert ki- és átalakítani. Az integrált kockázatkezelési rendszer működtetése jegyzői feladat, melyet szervezeti felelős bevonásával kell, hogy ellásson, ezt a feladatot belső ellenőr nem láthatja el.

Az új szabályok szerint lehetőség van integritás tanácsadó foglalkoztatására is és ekkor a koordinálási feladatokat ő látja el.

Ebből megállapítható, hogy a továbbiakban nem halogatható a pénzügyi vonal létszámmal történő megerősítése. Erre már volt egy korábbi döntés is a 31/2015.(03.31.) számú határozat, mely szerint: „ *Izsák Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat stratégiai ellenőrzési tervével kapcsolatos előterjesztést elfogadja. A belső ellenőrzési munka elősegítése érdekében 2015. július 1-től – Magyarország központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény 2. számú melléklete által számított köztisztviselői létszám terhére – egy fő köztisztviselői besorolású belső ellenőri létszám beállítását rendeli el. A szükséges intézkedések megtételével a polgármestert és a címzetes főjegyzőt megbízza.* „ Akkor kerestük a megfelelő személyt, de nem volt jelentkező. Most újra ki kell írni a pályázatot.

A.

Jogszabályi változások

A R. vonatkozásában új változásokat hozott az egyes kormányrendeleteknek a belső kontrollrendszer és az integritásirányítási rendszer fejlesztésével összefüggő módosításáról szóló 187/2016.(VII.13.) Korm. rendelet, ami 2016. október 1-jétől volt hatályban. (Csak megjegyezni kívánom, hogy nálunk a Kincstár ellenőrzése 2016. október 24-én a nyitó megbeszéléssel indult.)

Kiemelendő változások:

- ebben került sor az integrált kockázatkezelési rendszer meghatározására
- itt került újra fogalmazásra, hogy a költségvetési szerv vezetője a helyi önkormányzat esetén a jegyző, társulás esetén a társulási megállapodásban meghatározott önkormányzat jegyzője,
- a költségvetési szerv vezetője köteles olyan szabályzatokat kiadni, folyamatokat kialakítani és működtetni a szervezeten belül, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források átlátható, szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását,
- ugyancsak a költségvetési szerv vezetője köteles szabályozni a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét, valamint az integrált kockázatkezelés eljárásrendjét.
- a költségvetési szerv vezetője az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására szervezeti felelőst jelöl ki.

Az ellenőrzés megkezdése az alábbi hatályos szabályzatok voltak hatályban a Polgármesteri Hivatal vonatkozásában:

- Kockázatelemzés és ellenőrzési nyomvonal szabályozása (71/2016. Hatályos 2016. január 4-től)
- Szabálytalanságok kezelése szabályzat (Hatályos: 2016. január 4-től)

A végleges új rendszer kialakítása folyamatban van, azonban ehhez a szükséges személyi feltételek jelenleg nincsenek meg. Az új rendszerben nem csak a Hivatal, hanem valamennyi önkormányzati fenntartású intézmény vonatkozásában biztosítani kell a tevékenységekre kiterjedő egységes módszertant és eljárási rendet.

B.

A könyvvizsgálói ellenőrzés

A 2016. év vonatkozásában már nem került sor az Önkormányzatnál és költségvetési szerveinél könyvvizsgálói ellenőrzésre, mivel a korábban hatályos helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 92/A -92/D §-ai hatályon kívül helyezésre kerültek.

Az **Izsáki Inno-Kom Nonprofit Kft** vonatkozásában a független könyvvizsgálói jelentés 2017. április 26-i keltezéssel került kiadásra, de aláírt példányát még nem kaptuk meg. Az elkészült anyag a gazdasági társaság beszámolójához csatoltan kerül a Képviselő-testület elé.

C.

Számvevőszék

A **R.** 13.§-a nevesíti a külső ellenőrzést végzőket, ezek a következők: Európai Számvevőszék, az Európai Bizottság, az Állami Számvevőszék, a Kormányzati Ellenőrzési Hivatal, az Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóság, a Magyar Államkincstár, az irányító szerv, illetve az általuk megbízott más személyek által végzett ellenőrzés.

A 2015-s év után az elmúlt évben is **egy** felmérést végzett az Állami Számvevőszék Izsák Város Önkormányzatánál, a Polgármesteri Hivatalnál és valamennyi költségvetési szervnél.

A 2016. június 21-22 -én elvégzett „ **Integritás kérdőív 2016.**” meghívásos felmérés az Önkormányzat szabályozási rendszerét mérte fel azzal a céllal, hogy a gazdasági folyamatok mennyire átláthatóak, milyen a szabályozási környezet és a belső szabályozottság. A kiemelt területek a következők voltak:

- a) *Európai uniós támogatások,*
- b) *Közbeszerzések,*

Ezek a kérdéskörök összevontan a 2013-2015. évekre is vonatkoztak.

c) *Hatósági hatáskörök* (jogalkotással közvetlenül összefüggő hatáskörök, hatósági jogalkalmazás, ellenőrzések, nyilvántartások, engedélyezési hatáskörök, méltányosság alkalmazása.)

d) *Közvagyonnal gazdálkodás, közpénzek kezelése* (ingatlanok hasznosítása, értékpapírokkal való rendelkezés, koncessziós szerződések, PPP- konstrukcióban való részvétel.)

e) *Közszolgáltatások nyújtása* (kereslet alakulása, díjköteles tevékenységek, díjmegállapítás, méltányosság vagy csökkentés a szolgáltatási díjknál),

f) *Egyéb veszélytényezők* (alárendelt szervek, háttérintézmények, gazdasági társaságban lévő tulajdoni részek, többségi tulajdon kérdése),

g) *Külső szabályozási környezet* (az önkormányzatra vonatkozó szabályozási környezet bonyolultsága, a jogi szabályozások ellentmondásossága, működésre és jogi környezetre vonatkozó jogszabály változások és azok hatása az alapító okiratokra),

h) *Szervezeti struktúra* (vezetési szintek száma, a szervezeti struktúra változásának gyakorisága, szervezeti egységek önálló döntéshozói jogosultságai)

i.) *Szervezeti kultúra, szervezeti értékek* (nyilvánosan közzétett stratégia, közép- és hosszú távú tervek, azok végrehajtásának ellenőrzése, dolgozói érdekképviselés)

j) *Működési jellemzők* (szakértők bevonása, kiszervezett feladatok, várható kiszervezések, hivatali gépkocsi használata, hatályos közbeszerzési szabályzat, rendszerszerű kockázatelemzés alkalmazása, belső ellenőrzési feladatok megszervezése),

k) *Politikai környezet* (önkormányzati választások óta történt-e személyi változás a felső vezetésben,)

l) *Belső szabályozottság* (Szervezeti és Működési Szabályzat, utalványozás, kötelezettségvállalása,ellenjegyzés, költségtérítések alakulása- kifizetések megalapozottsága, munkaköri leírások megléte azok szabályozásokkal való összhangja, iratkezelési szabályzat, adatkezelési szabályzat, gazdálkodási szabályzat, minősített adatok kezelése,informatikai szabályzat, dolgozók nyilatkozata az összeférhetetlenséggel kapcsolatban, ajándékot, meghívások és az utaztatások helyzete, közérdekű bejelentők védelme,belső szabályzatok bonyolultsága.),

m) *Humán erőforrás- gazdálkodási jellemzők* (létszám alakulása, a változások okai, fegyelmi ügyek, nyugdíjazás, egyéni teljesítményértékelési rendszer alkalmazása, vagyonyilatkozat-tételre köteles személyek meghatározása, erkölcsi bizonyítvány, felvételi eljárások, új munkatársak kiválasztásának gyakorlata, és módja),

o) *Belső ellenőrzési rendszerek és módszerek* (működik-e belső ellenőrzés, milyen módon látjuk el, a belső ellenőrzést végzők képesítési előírásoknak való megfelelése, kockázatelemzés alkalmazása, stratégiai és éves ellenőrzési tervek alkalmazása, intézkedési tervek elkészítésének gyakorlata, belső ellenőr által kezdeményezett eljárások),

p) *Speciális korrupcióellenes rendszerek és eljárások* (Etikai szabályzat megléte, panaszkezelő rendszer működése, korrupcióellenes képzésen való részvétel, korrupciós kockázatelemzés végzése, munkahelyi rotáció, nyilvános hozzáférés a közérdekű adatokhoz)

r) *Külső ellenőrzöttség* (ÁSZ vizsgálat nem tárt fel szabálytalanságot, adóvizsgálat az elmúlt három évben nem volt, a hatósági ellenőrzések nem tártak fel alapvető hiányosságot, nem indult felügyeleti eljárás a szervezet tevékenységével kapcsolatban az elmúlt három évben).

Az anyag elkészült, ennek nyomán külön ellenőrzés nem került lefolytatásra és ***feladatot megszabó visszajelzés sem érkezett az Önkormányzat felé.*** Tájékoztatásul közlöm, hogy Izsák Város Önkormányzata, továbbá a fenntartásában működő költségvetési szervek **2017. évben is részt vesznek a programban.**

C.

Magyar Államkincstár

1.) A Magyar Államkincstár Bács-Kiskun Megyei Igazgatóság Államháztartási Irodája 2016. március 11-i keltezéssel BAC-AHI/235-7/2016 szám alatt küldte meg határozatát Izsák Város Önkormányzata által igénybevett, a központi költségvetésből származó támogatások 2014. évi elszámolása megalapozottságának, felhasználása jogszerűségének felülvizsgálatáról.

Ebben került megállapításra a 6.357.900 Ft visszafizetési kötelezettség, melyről a költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolóban is tájékoztatást adtam.

A 2014. évi „Köznevelési feladatok” vonatkozásában az Önkormányzati beszámolóban 96.073.013 Ft támogatást és 86.561.731 Ft felhasználást számolt el, ugyanakkor az igazgatóság 92.496.054 Ft támogatást és 86.561.731 Ft felhasználást állapított meg. A két támogatási összeg közötti eltérés 3.576.959 Ft. Az eltérés abból eredt, hogy az óvodai létszám elszámolásban 178 fő szerepelt, míg az ellenőrzés 173 fő esetében állapította meg a jogosultságot. Visszafizetési kötelezettség nem keletkezett.

A 2014. évi „Gyermekétkeztetési támogatás” vonatkozásában az Önkormányzati beszámolóban 39.704.488 Ft támogatást és 30.395.240 Ft felhasználást szerepeltetett, ugyanakkor az igazgatóság a felülvizsgálat során 39.704.488 Ft támogatást és 24.068.000 Ft felhasználást állapított meg. A visszafizetési különbözet 6.327.240 Ft. Itt a különbözet alapvetően arra vezethető vissza, hogy az önkormányzati elszámolás a számlázáson alapult, míg a Kincstár a tárgyévben kifizetett számlákat vette figyelembe.

A 2014. évi „Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése” vonatkozásában az Önkormányzat 57.540.660 Ft támogatást és 57.540.660 Ft felhasználást szerepeltetett, az Igazgatóság a felülvizsgálat során 57.540.660 Ft támogatást és 57.510.000 Ft felhasználást állapított meg. Ennek nyomán 30.660,-Ft visszafizetési kötelezettséget állapított meg.

2.) A Magyar Államkincstár 2016. október 24 -től kezdődően folytatta le az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 68/B §-a szerinti ellenőrzést. A megállapításokról eddig egy ellenőrzési jelentés tervezet áll rendelkezésünkre, amit 2017. május 22-én kaptunk kézhez. Mivel az anyagot be kell nyújtani a Képviselő-testületnek, így annak megtárgyalására külön napirendi pont keretében kerül sor.

3.) A Magyar Államkincstár BÁCS-ÁHI/853-2/2016. szám alatt adatszolgáltatásra hívta fel Izsák Város Önkormányzatát a 2015. évi elszámolás megalapozottságának, felhasználásának jogszerűségének felülvizsgálata tárgyában. Az adatközlés alapján a felülvizsgálat a BÁCS-ÁHI/257-6/2017. számú határozattal lezárult és az Önkormányzatot 23.334,-Ft visszafizetésére kötelezték.

A 2015. évi „Köznevelési feladatok” vonatkozásában az Önkormányzat 84.990.833 Ft támogatást és 84.990.833 Ft felhasználást szerepeltetett, az Igazgatóság 84.967.499 Ft támogatást és 84.990.833 Ft felhasználást állapított meg, így keletkezett a határozatban előírt visszafizetési kötelezettség. Ez lényegében onnan ered, hogy a napi 4 órát el nem érő ellátásban résztvevő gyerekek létszámát az önkormányzat 44 főben, a Kincstár 43 főben állapította meg.

D.

Belső ellenőrzés

A Képviselő-testület 104/2015.(12.01.) számú határozatával fogadta el az Önkormányzat 2016. évi belső ellenőrzési tervét.

1.) A szabályszerűségi – pénzügyi ellenőrzésre történő felkészülés, a meglévő dokumentumok tartalmi és szabályszerűségi vizsgálata, szükség szerinti módosítások előkészítése, a 2015. évre vonatkozó beszámoló elkészítése a kiadott módszertani útmutató ellenőrzési szempontjai alapján.

Az előkészületeknél a „*Szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés módszertana*” helyi önkormányzatokra, nemzetiségi önkormányzatokra, társulásokra, térségi fejlesztési tanácsokra és az általuk irányított költségvetési szervekre „anyagot próbáltuk felhasználni.

A munka során a hivatali szabályzatokat átvizsgáltuk, a költségvetési szervekkel megkötött megállapodásokat leellenőriztük, azonban a tételes ellenőrzés elmaradt, így fordulhatott elő,

hogy hatályon kívül helyezett jogszabályok is rendszerben maradtak és hogy az előirányzat módosítás és az átcsoportosítás nálunk azonos fogalmakat jelentett, míg a Kincstár szerint ezt külön- külön kell szabályozni. A 2015. évi költségvetési beszámoló benyújtása már a vonatkozó szabályok szerint történt meg.

2.) A 2015. évi költségvetési normatívák igénylésének és szabályszerű elszámolásának felülvizsgálata, különös tekintettel a gyermekétkeztetés területére és a feladat ellátási szerződésben foglaltak végrehajtására.

Az ellenőrzés értékelésünk szerint eredményes volt, hiszen az év végén lefolytatott kincstári vizsgálat minimális eltérést állapított meg a korábbi évekhez viszonyítva.

3.) Vagyon és számviteli nyilvántartások felülvizsgálata, pénzügyi folyamatok szabályozottsága, kötelezettségvállalási rendszer működtetése, szállítói tartozások ellenőrzése.

Megtörtént az ingatlanok földhivatali nyilvántartással történő egyeztetése, azonban nem került végrehajtásra a vagyonyilvántartásban szereplő vagyon és az ingatlankataszter nyilvántartásban szereplő vagyon értékének egyeztetése. A kötelezettségvállalási, utalványozási, érvényesítési, ellenjegyzési és teljesítés igazolási folyamat a Gazdálkodási Szabályzatban szabályozásra került.

3.) Az adó és adók módjára behajtásra kerülő köztartozások, költségvetési kintlévőségek (bérleti díjak, támogatások, segélyek stb.) mértékének vizsgálata, a hátralékok megszüntetésének lehetőségei, a behajthatatlanság okai, az elévülés lehetőségének megakadályozása.

A témakör minden évben kiemelt terület, mivel ezek a források biztosítják az önként vállalt feladatok és a fejlesztési elképzelések megvalósulásának pénzügyi forrását. Az adózás helyzetét az Önkormányzat kiemelten kezeli és évente önálló napirendi pontként tárgyalja.

Tette ezt az elmúlt év augusztus 30-án is, ahol egy 12 oldalas anyagban számolt be a jegyző Úr az adóigazgatási munkáról és információkkal szolgált az új adójogszabályi változásokról. A beszámoló III. fejezete bemutatta az adóerő -képesség meghatározó szerepét a központi finanszírozás alakításában, adónemenként bemutatta a 2016. július 31-i állapotnak megfelelő teljesítést. Ez akkor 45,3 % volt, míg az évvégére a mutató **96,72 százalékra** javult. A részletes adatokat a beszámoló tartalmazza, de megállapítható, hogy a belső ellenőrzés hatékonyan hozzájárult a teljesítéshez. Nem véletlen, hogy évenként visszatérő feladat az ellenőrzési tervben.

E.

Vezetői ellenőrzéseim

A kötelezettségvállalás és utalványozás jogát az Önkormányzat vonatkozásában magamnak megtartottam és folyamatosan gyakorolom, így a kifizetések döntő hányadára rátekintésem van és azokkal kapcsolatban naprakész információkkal rendelkezem.

F. Adatigénylési rendszer kialakulása

Feltétlenül szólni kell a az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény szabályairól, melyek a közérdekű és a közérdekből nyilvános adatok kezelésével kapcsolatosak. Az információszabadság elsődleges rendeltetése az állam átláthatóságának biztosítása. Az Alkotmánybíróság 32/1992.(V.29.) AB határozata értelmében ezen alapjog „*lehetővé teszi a választott népképviselői testületek, a végrehajtó hatalom, a közigazgatás jogszerűségének és hatékonyságának ellenőrzését, serkenti azok demokratikus működését.*”

Az AB. 21/2013.(VII.19.) AB határozatában – a Nemzeti hitvallásban foglaltakat figyelembe véve – leszögezte, hogy az átláthatóság és a közélet tisztaságának elve „*nem csak a közpénzek és a nemzeti vagyona vonatkozó, hanem általában véve a közfeladatok ellátásával összefüggő adatok kezelése szempontjából is irányadó.*”

Az elmúlt évben erőteljes levelezés alakult ki, ami igen sok többletfeladatot jelentett a jegyző Úr részére. A kérdések tartalmától függően –de határidőben – a válaszok megküldésre kerültek.

Tisztelt Képviselő-testület!

Ennyiben kívántam Önöket röviden tájékoztatni az elmúlt évi ellenőrzési tevékenység területén történekről. Kérem, hogy észrevételeikkel és javaslataikkal egészítsék ki a beszámolót, majd fogadják el.

I z s á k, 2017. május 25.

(: Mondok József:
polgármester

Határozat-tervezet:

Izsák Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2016. évi intézményi és belső ellenőrzésről szóló beszámolót elfogadja a következő feladatok meghatározásával

- 1.) A jogszabályi változások naprakész alkalmazásával kerüljön sor az integrált kockázatkezelési rendszer kialakítására, történjen meg a szervezeti koordinálási felelős kijelölése, a megfelelő szabályozások elkészítése, a szükséges folyamatok szabályozása, az eljárási rendek kialakítása és a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje.

Határidő: 2017. július 31.

Felelős: Bagócsi Károly címzetes főjegyző

- 2.) Az 1.) pontban foglaltak végrehajtása és a pénzügyi vonal megerősítése érdekében 2017. július 1-jétől – a település részére finanszírozott köztisztviselői létszámkeret terhére – egy fő – a jogszabályi képesítési előírásoknak megfelelő – köztisztviselő kerüljön alkalmazásra nyilvános pályázati eljárás lefolytatásával.

Határidő: azonnal.

Felelős: Bagócsi Károly címzetes főjegyző

