

Csurgó Város Polgármesterétől
8840 Csurgó, Széchenyi tér 2.

Telefon: 82/471-388
Fax: 82/471-095
e-mail: polgarmester@csurgo.hu



Hivatali Kapu azonosítók:
Hivatal rövid neve: CSURGOONK
KRID: 651130331

Ügyiratszám: CSU/ /2022

Előterjesztés a 2021. évi „éves ellenőrzési jelentésről”

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 49.§ (3a) bekezdésének rendelkezése alapján „A jegyző a tárgyévvel vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést - a tárgyévét követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig - a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.” Az éves ellenőrzési jelentésnek 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 48.§- a alapján az alábbiakat kell tartalmaznia:

- 1) A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatását az alábbiak szerint:
 - a) az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése
 - b) a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása
 - c) a tanácsadó tevékenység bemutatása
- 2) A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint:
 - a) a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett javaslatok
 - b) a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése
- 3) Az intézkedési tervek megvalósítása

Kérem a képviselő- testületet, hogy az éves ellenőrzési jelentést tárgyalja meg és az 1. melléklet szerint fogadja el.

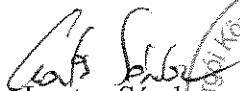
Határozati javaslat:

Csurgó Város Önkormányzatának Képviselő-testülete jóváhagyja az 1. melléklet szerint a 2021. évi éves ellenőrzési jelentést.

Felelős: jegyző

Határidő: azonnal

Csurgó, 2022. május 3.


Lantos Sándor
jegyzői feladatokat ellátó aljegyző



Éves ellenőrzési jelentés

A 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 48.§- a alapján az éves ellenőrzési jelentésnek az alábbiakat kell tartalmaznia:

1) *A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatását az alábbiak szerint:*

a) *az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése*

Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás 2021. évi belső ellenőrzési ütemtervét a 6/2020. (XII.10.) CSKTT elnöki határozatával hagyta jóvá.

Csurgó Város tekintetében a következő ellenőrzések voltak megjelölve:

- **Csurgói Városi Szociális Intézménynél az intézményi feladatok esetén (étkeztetés, házi segítségnyújtás, idősok nappali ellátása, bölcsődei ellátás) az ellátotti dokumentáció és a térítési díj megállapításának, nyilvántartásának és beszédésének ellenőrzése**
- **Csurgói Városi Óvodáknál az intézmény működésének átfogó ellenőrzése**
- **Csurgói Sportcsarnok Kft. működésének ellenőrzése**

Csurgói Városi Szociális Intézménynél az intézményi feladatok esetén (étkeztetés, házi segítségnyújtás, idősok nappali ellátása, bölcsődei ellátás) az ellátotti dokumentáció és a térítési díj megállapításának, nyilvántartásának és beszédésének ellenőrzése

2021. február-március hónapban került sor az ellenőrzésére, melyről összegzésként elmondható, hogy a Csurgói Városi Szociális Intézményben a szociális étkeztetés, nappali ellátás és a házi segítségnyújtás feladat társult formában került megszervezésre. A szolgáltatói nyilvántartásba a feladatokat bejegyezték, arról tanúsítvány készült. Elkészítették az intézmény szakmai programját és a szervezeti és működési szabályzatát, azt el is fogadták (8/2018.(V.31.) határozat). A 2/2014. (III.11.) önkormányzati rendeletben szabályozták a szociális feladat ellátás igénybevételnek feltételeit, és az igénybevétel eljárási szabályait, a fizetendő térítési díjakat. A befizetett térítési díjról ellátottként számla kerül kiállításra. Az ellátottak a térítési díjat a gondozónőknél keresztül juttatják el az intézmény gazdasági dolgozójához. A nyilvántartás alapján több esetben a gondozási napló adata és a térítési díj nyilvántartás nem mutatott egyezőséget.

Csurgói Városi Óvodáknál az intézmény működésének átfogó ellenőrzése

2021. május hónapban került sor az ellenőrzésre, melyről elmondható, hogy az intézmény működése részben szabályozott. Mind a gazdálkodás, mind a működést biztosító szabályzatok aktuálisak.

Csurgói Sportcsarnok Kft. működésének ellenőrzése

Az ellenőrzés 2022. évre áthúzódott.

b) *a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása*

Mind az intézmény, mind a közös hivatal dolgozói az ellenőrzések lefolytatásához a szükséges dokumentumokat átadták, és közreműködtek az ellenőrzések során. Az ellenőr munkáját nem akadályozták.

c) *a tanácsadó tevékenység bemutatása*

2) *A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint:*

a) *a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett javaslatok*

Csurgói Városi Szociális Intézménynél az intézményi feladatok esetén (étkeztetés, házi segítségnyújtás, idősök nappali ellátása, bölcsődei ellátás) az ellátotti dokumentáció és a térítési díj megállapításának, nyilvántartásának és beszedésének ellenőrzése

- legyenek figyelemmel arra, hogy az Igénybevevői Nyilvántartás adatai, a gondozási napló adatai és a térítési díj alapját képező adagszámok, óraszámok, látogatások minden esetben egyezzenek meg;

Csurgói Városi Óvodáknál az intézmény működésének átfogó ellenőrzése

- a gazdálkodást biztosító hiányzó szabályzatok készüljenek és kerüljenek kiegészítésre;
- költségvetés tervezésekor minden kiadás és minden bevétel kerüljön tervezésre;
- kerüljön pótlásra a személyi anyagból hiányzó dokumentumok;
- kerüljön aktualizálásra házirend és a szervezeti és működési szabályzat;
- felvételi és mulasztási napló szabályszerűen kerüljön kitöltésre;

b) a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

kontrollkörnyezet kialakítása nem pontos, mert az eljárások rendje nem minden esetre, folyamatra kidolgozott, a gazdálkodást biztosító szabályzatok aktualizálása szükséges

kockázatkezelési rendszer a munkaköri leírásokból meghatározhatóak a felelősségi körök.

kontrolltevékenységek előfordult, hogy hiányoznak az alátámasztó analitikák, vagy az analitika nem egyezik meg az alapidokumentum adataival.

információs és kommunikációs rendszer az információáramlás megfelelő.

nyomon követési rendszer (monitoring) ellenőrzési nyomvonal nem minden esetben került kidolgozásra, feladatok elvégzése során nem minden esetben történik meg a folyamatos visszacsatolás és ellenőrzés.

3) Az intézkedési tervek megvalósítása

Intézkedési terv az ellenőrzésekhez nem készült. A hiányosságok pótlásának ellenőrzése a következő ellenőrzés keretében kerül vizsgálatra.

