

Előterjesztés:

Címe:

a 2021. évi belső ellenőrzésről szóló éves jelentés jóváhagyásáról

Testületi ülés dátuma:

2022.04.28.

Készítés ideje:

2022.04.05.

Készítette:

László Hortenzia

Ellenőrizte:

Szabó János

Jóváhagyta:

Dr. Hoffmann Zsolt

Tárgyalja meg:

	Nyílt ülés	Zárt ülés
Képviselő-testület	X	
Pénzügyi és Gazdasági Bizottság	X	
Ügyrendi, Civil kapcsolatok és Közművelődési Bizottság		
Egészségügyi és Szociális Bizottság		
Oktatási, Sport, Közbiztonsági és Környezetvédelmi Bizottság		
Roma Nemzetiségi Önkormányzat		



Kunszentmárton Város Jegyzőjétől

✉ 5441 Kunszentmárton, Pf. 2 ☎ Tel: 56/560-500 Fax:56/461-158 E-mail: kunszentmarton@kunszph.hu

ELŐTERJESZTÉS a 2021. évi belső ellenőrzésről szóló éves jelentés jóváhagyásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évben a SALDO Pénzügyi Tanácsadó és Informatikai Zrt-vel (a továbbiakban: SALDO Zrt.), mint külső szolgáltatóval kötött szerződés alapján látta el a belső ellenőrzési és belső ellenőrzés vezetői feladatokat.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 49. § (3a) bekezdése értelmében a jegyző a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves jelentései alapján elkészített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést – a tárgyévet követően legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig – a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

A SALDO Zrt. 2021. évre vonatkozóan megküldte az éves jelentést a belső ellenőrzésről, mely dokumentum az előterjesztés mellékletét képezi.

A jelentést összefoglalva az alábbi főbb megállapításokat tette:

A belső ellenőr 2021. évben a kockázatelemzésen alapuló, jóváhagyott éves ellenőrzési terv alapján az alábbiakban felsorolt belső ellenőrzéseket végezte:

1. Kunszentmártoni Szociális Ellátási Központ munkaügyi ellenőrzése
2. Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatalnál GDPR szabályok érvényesülése
3. Kunszentmártoni Általános Művelődési Központ munkaügyi nyilvántartások és a kiküldetések ellenőrzése
4. Kunszentmárton Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat működési és feladatalapú támogatás felhasználása
5. Kunszentmártoni Önkormányzat Városgondnoksága közfoglalkoztatással kapcsolatos tevékenység ellenőrzése

Elmaradt feladat nem volt, terven felüli ellenőrzésre egy alkalommal került sor:

6. TOP-1.1.1-15-JN1-2016-00001 Kunszentmártoni Ipari Park Infrastruktúra Fejlesztése elnevezésű beruházás ellenőrzése

2021. évben a bizonyosságot adó ellenőrzési tevékenység összesen 68 revizori napot vett igénybe. A belső ellenőrzés írásbeli felkérés alapján tanácsadói tevékenységet nem végzett. A tanácsadói tevékenységet az ellenőrzések keretében és szóbeli konzultációk során végezte.

A 2021. évben végzett ellenőrzések megállapításai alapján elkészültek az intézkedési tervek, amelyeket a belső ellenőr elfogadott.

A belső ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.

A belső ellenőr összesített értékelést és véleményt ad az ellenőrzött területről. A véleményt öt kategóriába lehet sorolni: *megfelelő (5)*, *korlátozottan megfelelő (4)*, *gyenge (3)*, *kritikus (2)*, *elégtelen (1)*.

A belső ellenőr az ellenőrzött területeket az alábbiak szerint minősítette:

- A Kunszentmártoni Szociális Ellátási Központ munkaügyi ellenőrzése:

Minősítés „Korlátozottan megfelelő”. A közalkalmazotti alapnyilvántartás kitöltése, vezetése hiányos. Nem volt megtalálható a GDPR szerinti adatkezelésre vonatkozó nyilatkozat. A jelenléti ívek esetében volt, ahol hiányzott a munkavállaló aláírása, az igazgató aláírása, vagy nem került rögzítésre a ledolgozott munkaóra, vagy épp semmi nem került rögzítésre az adott napra. A havi összesítés és annak igazolása is több esetben elmaradt.

- Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatalnál GDPR szabályok érvényesülése:

Minősítés „Megfelelő”. A térfigyelő kamerarendszerre vonatkozó Adatkezelési tájékoztató nem található. Nem rendelkeznek minden, a GDPR-hoz kapcsolódó nyilvántartással.

- Kunszentmártoni Általános Művelődési Központ munkaügyi nyilvántartások és a kiküldetések ellenőrzése:

Minősítés „Korlátozottan megfelelő”. A közszolgálati Adatvédelmi Szabályzat felülvizsgálata és aktualizálása szükséges. Nem volt megtalálható a GDPR szerinti adatkezelésre vonatkozó nyilatkozat. A kiküldetés elszámolásának/kifizetésének gyakorlatát felülvizsgálni és átdolgozni szükséges.

- Kunszentmárton Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat működési és feladatalapú támogatás felhasználása

Minősítés „Megfelelő”. Az együttműködési megállapodásban a törzskönyvi és adószám igénylési feladatok jogszabály szerinti rögzítése még nem valósult meg. Az átláthatósági nyilatkozat hiányzik a megkötött szerződések mellől.

- Kunszentmártoni Önkormányzat Városgondnoksága közfoglalkoztatással kapcsolatos tevékenység ellenőrzése:

Minősítés: „Megfelelő”. Az elkülönített nyilvántartás nem teljeskörűen biztosítja az átlátható forrás felhasználást, mert nem különül el egyértelműen a támogatási előleg felhasználása a saját költségvetésből finanszírozott kiadásoktól.

- TOP-1.1.1-15-JN1-2016-00001 Kunszentmártoni Ipari Park Infrastruktúra Fejlesztése elnevezésű beruházás ellenőrzése:

Minősítés: „Kritikus”. A Kunszentmártoni Ipari Park Kft. Ügyvezetője nem alakította ki, és nem működtette megfelelően a kontrollkörnyezetét. A Projekthez kapcsolódó anyagok nem teljes mértékben elérhetőek fel.

A 2021. évben a belső ellenőrzés a lefolytatott 6 ellenőrzés során 13 javaslatot fogalmazott meg. A jelentésekben foglalt megállapításokat és javaslatokat az intézmények elfogadták, az intézkedési

terv határidők és felelősök megjelölésével maradéktalanul elkészült. Minden intézkedéssel kapcsolatban évente kérjük a szervezetek beszámolóját, amely 2021. évben is megtörtént.

A minősítés részletes bemutatása az előterjesztés mellékletét képezi.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2021. évi ellenőrzésről készített összegzést tárgyalja meg és a határozati javaslatot fogadja el.

Kunszentmárton, 2022. április 05.

Dr. Hoffmann Zsolt
jegyző

**..... /2022.(IV. 28.) határozat
a 2021. évi belső ellenőrzésről szóló éves jelentés jóváhagyásáról**

Kunszentmárton Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a 2021. évi belső ellenőrzésről készített éves jelentést, és azt elfogadja.

Értesülnek:

- Képviselő-testület tagjai
- Wenner-Várkonyi Attila polgármester
- Dr. Hoffmann Zsolt jegyző
- KKÖH. Pénzügyi Osztály
- SALDO Pénzügyi Tanácsadó és Informatikai Zrt.

Wenner-Várkonyi Attila
polgármester

Dr. Hoffmann Zsolt
jegyző