



Ügyiratszám: SMÖ/149-F/2018.

ELŐTERJESZTÉS a Somogy Megyei Önkormányzati Hivatal 2017. évi belső ellenőrzéséről

A Somogy Megyei Önkormányzati Hivatal belső ellenőrzési kötelezettségét, és ahhoz kapcsolódó feladatait a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet alapozza meg, és ezen jogszabály szabályozza annak eljárásrendjét is.

A Somogy Megyei Közgyűlés Pénzügyi Bizottsága 39/2016.(XII.9.) sz. bizottsági határozatával a jegyző javaslatára elfogadta a 2017. évi belső ellenőrzési tervet, melyben elrendelte a pénzügyi ellenőrzést az alábbiak szerint:

1. A 2016. évi pénzügyi ellenőrzés utóellenőrzése, amely magába foglalja a pénztári – banki utalások szabályozottságának, jogosságának és bizonylati rendjének ellenőrzését.
2. A Somogy Megyei Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatának betartása, kiemelten a testületi ülések tekintetében.
3. A Somogy Megyei Önkormányzat és Hivatal tulajdonában lévő tárgyi eszközök nyilvántartásának ellenőrzése és az éves leltár vizsgálata.

Az ellenőrzési programnak megfelelően a belső ellenőrzés elvégezte a Somogy Megyei Önkormányzati Hivatal pénzügyi utóellenőrzését. A pénzügyi utóellenőrzés a pénztári, banki utalások szabályozottságára, jogosságára és a bizonylati rend betartásának ellenőrzésére terjedt ki. Ennek keretében vizsgálta a szabályzatok aktualizálását, melyek a jogi követelményeknek megfelelnek, összhangban vannak az önkormányzatnál alkalmazott gyakorlattal. Az utóvizsgálat a Somogy Megyei Önkormányzati Hivatal pénzügyi szabályzatainak teljes körére kiterjedt. A jelentésben foglalt megállapítások, következtetések, és javaslatok intézkedést nem igényeltek.

Az ellenőrzési terv ütemezésének megfelelően került sor a Somogy Megyei Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatának betartása - kiemelten a testületi ülések tekintetében - ellenőrzésére. A vizsgálat célja az volt, hogy a meglévő szabályozások és jogszabályok betartása mellett kerülnek-e megtartásra a Somogy Megyei Önkormányzat közgyűlései, valamint, hogy az ehhez kapcsolódó feladatok a kellő gyakorisággal elvégzésre kerültek-e. A vizsgálat megállapította, hogy az ülések előkészítése, lebonyolítása és a döntések végrehajtása a szabályoknak megfelelő.

A folyamatos szervezeti változások miatt a Somogy Megyei Önkormányzat és Hivatal tulajdonában lévő tárgyi eszközök nyilvántartásának ellenőrzésére és az éves leltár vizsgálatára nem került sor. A belső ellenőr javaslata alapján az újonnan kialakított és

költöztetett irodák elhelyezésének lezárása után el kell végezni a tételes mennyiségi leltárfelvételt, valamint el kell készíteni a személyi és szobaleltárat, majd ezt követően a változásokat a tárgyi eszköz nyilvántartáson is át kell vezetni.

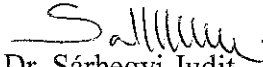
A fent nevezett Kormányrendelet alapján a belső ellenőrzés működtetése továbbra is fennáll.

Határozati javaslat:

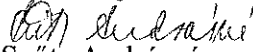
A Somogy Megyei Közgyűlés Pénzügyi és Jogi Bizottsága megállapítja, hogy a Somogy Megyei Önkormányzati Hivatal jegyzője a 39/2016.(XII.9). sz. bizottsági határozatával elrendelt belső ellenőrzési tervnek megfelelően a belső ellenőrzést megbízott belső ellenőr bevonásával lefolytatta.

Felelős: Dr. Sárhegyi Judit megyei jegyző
Határidő: értelem szerint

Kaposvár, 2018. május 10.


Dr. Sárhegyi Judit
megyei jegyző

Az előterjesztést készítette:


Szűts Andrásné
gazdasági vezető