



Sülysápi Roma Nemzetiségi Önkormányzat E l n ö k é t ő l

2241 Sülysáp, Szent István tér 1.
Telefon, fax: (06-29) 435-001, (06-29) 435-003

NYILVÁNOS

Szám: S/1086-.../2018

Előterjesztés elkészítésének időpontja: 2018. május 24.

Előterjesztést készítette: dr. Tóth Krisztina jegyző

Döntés módja: nyílt szavazás, egyszerű szótöbbség

Mellékletek: ellenőrzési jelentés (pdf) és mellékletei (excel)

ELŐTERJESZTÉS

a Sülysápi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének

2018. május 28-án tartandó munkaterv szerinti ülésére

5. napirendhez

Tárgy: 74/2017. számú kincstári ellenőrzési jelentés beterjesztése - tájékoztatás

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyar Államkincstár az államháztartásról szóló a 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 68/B. §-a alapján 2017 októberében ún. kincstári ellenőrzést indított önkormányzatunknál.

A kincstár ellenőrzési jogköre a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat, társulás, térségi fejlesztési tanács és az általuk irányított költségvetési szerv

- a) számviteli szabályok szerinti könyvvezetési kötelezettségének,
- b) a 70. alcím alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének,
- c) az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének

vizsgálatára terjed ki.

Az Áht. 91. § (1) bekezdése szerint a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a zárszámadási rendelet tervezetével együtt.

Az ellenőrzés során be kellett nyújtani a jogszabályok alapján szükséges szabályzatokat és egyéb dokumentumokat, illetőleg megjelölésre került szinte minden könyvelési tétel a 2017. évből, amelyeket szintén fel kellett töltenünk teljes dokumentációval a részünkre megnyitott elektronikus felületen.

Emellett az ellenőrök három teljes napot töltöttek a polgármesteri hivatalban az eredeti dokumentációk vizsgálatával.

Az ellenőrzés alapvető célja az volt, hogy segítse az önkormányzatot a helyes számviteli és dokumentálási gyakorlat kialakításában, azonban sajnálatos módon nekünk igen szűkös időkeretünk volt a feltárt hibák javítására. A korábbi adatszolgáltatásaink minősége alapján ugyanis önkormányzatunk alacsony kockázatúnak minősült, ezért csak év végén jelöltek ki bennünket ellenőrzésre, aminek következtében az első értékelést december közepén kaptuk csak meg, ami után néhány nappal leállították az ASP gazdálkodási szakrendszert, amiben a hibákat javíthattuk volna.

A jelentés tervezeti fázisában annak szinte minden megállapítására észrevételt tettünk, amelyek nagy része arra vonatkozott, hogy éppen az ellenőrzést végző Magyar Államkincstár által biztosított – kötelezően igénybe veendő – adatszolgáltatási rendszerek és online felületek többször nem álltak rendelkezésre hibamentesen határidőre, ezért nem tudtuk tartani a jogszabályi határidőket – ahogyan más önkormányzatok sem.

A jelzett problémákat megfelelően dokumentálni is tudtuk, ennek ellenére észrevételünket nem fogadták el.

Mindezek ellenére úgy értékeljük, hogy önkormányzatunk – a kollégák áldozatos munkájának köszönhetően – jól teljesített az ellenőrzés során, olyan dokumentum nem volt, amit nem tudunk bemutatni, apróbb hibákat, hiányosságokat tárt csak fel az ellenőrzés, amelyeket év elejétől kezdve folyamatosan javítottunk.

A jelentés legfontosabb megállapítása, hogy „A könyvvizetés és a mérleg ellenőrzése alapján – az elszámolási gyakorlat változatlansága mellett – alacsony a kockázata annak, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat éves költségvetési beszámoló, valamint a kapcsolódó adatszolgáltatás megbízható és valós összképet befolyásoló hibát tartalmazzon.”

Az ellenőrzési jelentés megküldésre kerül az államháztartásért felelős miniszternek és az Állami Számvevőszéknek is.

Kérem a tájékoztatás szíves tudomásul vételét.

.../2018. (V. 28.) RNÖ határozati javaslat

Sülysápi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló a 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése alapján a Magyar Államkincstár 68/B. § szerinti 73/2017. számú ellenőrzése keretében az önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését megismerte, az azzal kapcsolatos tájékoztatást tudomásul veszi.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

Sülysáp, 2018. május 24.

Szénási László s.k.
elnök