

## **ELŐTERJESZTÉS**

beszámoló a 2013. évi belső ellenőrzési tevékenységről

Tisztelt Képviselő-testület!

Rákócziújfalu Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2013. évi belső ellenőrzési tervét a 48/2013. (V.29.) önkormányzati határozatával fogadta el.

Tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy 2013. június 5-i hatállyal elkészült az új „Belső kontrollrendszer” és Belső ellenőrzési kézikönyv”, mely szabályzatok alapját képezték a jogszerű belső ellenőrzési tevékenységnek és nyilvántartás kialakításának.

2013. évben a belső ellenőrzési tevékenységet polgárjogi szerződés kertében foglalkoztatott személy végezte.

A 2013. évi belső ellenőrzés az alábbi területekre terjedt ki:

1./ A Polgármesteri Hivatal házipénztár kezelés, a bizonylatok szabályszerűsége ( 1 revizori nap).

Az ellenőrzés megállapításai a következők voltak:

- A házipénztár kezelésével kapcsolatos belső szabályozás az önkormányzatnál, valamint valamennyi intézményre kiterjesztett „Házipénztár és pénzkezelési szabályzat”-ban megfelelően szabályozott.
- Az önkormányzat és intézményeinél a házipénztár kezelése, valamint az ezzel összefüggő gazdálkodási jogkörök jól szabályozottak, ezek érvényre jutnak. Az önkormányzat fegyelem, bizonylati el, a jogkörök gyakorlása – kisebb hiányosságoktól eltekintve – alapvetően érvényre jut.
- A zavartalan feladatellátás érdekében az ellenőrzés javasolta a helyettesítés rendjének szabályozását.

2./ Az adóhátralékok behajtására tett intézkedések értékelése (3 revizori nap).

Az ellenőrzés megállapításai a következők voltak:

- A gépjárműadó és pótlékok behajtására elsősorban 2012. évben történtek intézkedések, melyek részlegesen, a forgalomból történő kivonások kezdeményezésén túl kevés konkrét behajtási cselekmény valósult meg.
- Az iparüzési adó behajtásával az önkormányzatnál nem foglalkoztak.
- Feladat a hátralékos nyilvántartások valódiságának megteremtése érdekében a felülvizsgálat elvégzése.

Az adóhátralékok behajtásával kapcsolatos feltárt hiányosságok megszüntetésére 2013. augusztus 16-án intézkedési terv készült, melynek végrehajtása ütemesen folyt.

Határozati javaslat:

...../2014.(.....) Határozat

a 2013. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló beszámolóról.

Rákócziújfalu Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2013. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló beszámolót megtárgyalta, melyet jóváhagyólag elfogad.

Erről:

- 1./ Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Kormányhivatal, Szolnok
  - 2./ Valamennyi képviselő, Helyben
  - 3./ Jegyző, Helyben
- értesül.

Balogh Edith  
jegyző