**ELŐTERJESZTÉS**

**Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlésének 2019. április havi rendes ülésére**

**Javaslat**

**Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott**

**költségvetési intézmények 2018. évi belső ellenőrzési jelentéseinek jóváhagyására**

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 49. §-a alapján a költségvetési szervek belső ellenőrzési tevékenységükről éves ellenőrzési jelentésben számolnak be.

Az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető felelős, amelyet jóváhagyásra megküld a költségvetési szerv vezetőjének. A rendelet 49. § (3a) bekezdése alapján „a polgármester a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint *a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést* - a tárgyévet követően, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg - a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra”.

Az éves ellenőrzési jelentésnek, illetve éves összefoglaló ellenőrzési jelentésnek az alábbiakat kell tartalmaznia:

1. a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatását önértékelés alapján az alábbiak szerint:
   1. az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelését;
   2. a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatását;
   3. a tanácsadó tevékenység bemutatását;
2. a belső kontrollrendszer működésének értékelését ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint:
   1. a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatokat;
   2. a belső kontrollrendszer elemeinek értékelését;
3. az intézkedési tervek megvalósítását.

Az intézmények ellenőrzési jelentései az előterjesztés 1-5. számú mellékletét képezik. A Szombathelyi Köznevelési GAMESZ ellenőrzési jelentése a GAMESZ és a hozzá rendelt önállóan működő óvodákban, a Szombathelyi Egészségügyi és Kulturális GESZ ellenőrzési jelentése a GESZ, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 10. § (4a) bekezdésének rendelkezése alapján hozzá rendelt Agora Szombathelyi Kulturális Központnál, Mesebolt Bábszínháznál, Savaria Szimfonikus Zenekarnál, Berzsenyi Dániel Megyei Hatókörű Város Könyvtárnál, Savaria Megyei Hatókörű Városi Múzeumnál, valamint Szombathely Városi Vásárcsarnoknál végzett ellenőrzéseket is tartalmazza.

A 2018. évre tervezett ellenőrzések két ellenőrzés kivételével teljes egészében megvalósultak. A Pálos Károly Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálat tervezett ellenőrzései között szerepelt az átvett pénzeszközök, valamint közbeszerzések ellenőrzése, amelyekre arra tekintettel nem került sor, hogy 2018-ban nem volt átvett pénzeszköze az intézménynek, valamint közbeszerzési eljárás lefolytatására sem került sor. Az ellenőrzésekről készített összesítő jelentés az előterjesztés 6. számú mellékletét képezi.

Tájékoztatom a Tisztelt Közgyűlést, hogy a mellékletek terjedelmükre tekintettel csak elektronikus formában kerülnek kiküldésre, melyek elérhetősége:

[www.szombathely.hu/Közgyűlés/E-Közgyűlés/](http://www.szombathely.hu/Közgyűlés/E-Közgyűlés/)2019.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztést megtárgyalni, és a határozati javaslatot jóváhagyni szíveskedjék.

Szombathely, 2019. április „ ”

**(: Dr. Puskás Tivadar :)**

**HATÁROZATI JAVASLAT**

**……../2019. (IV…..) Kgy. számú határozat**

Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése a „Javaslat Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott költségvetési intézmények 2018. évi belső ellenőrzési jelentéseinek jóváhagyására” című előterjesztést megtárgyalta. A Közgyűlés a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 49. § (3a) bekezdése alapján

1. a Szombathelyi Köznevelési GAMESZ 2018. évre vonatkozó belső ellenőrzési jelentését (annak részeként az önkormányzati fenntartású óvodákban végzett ellenőrzéseket) az előterjesztés 1. számú melléklete szerinti,
2. a Szombathelyi Egészségügyi és Kulturális GESZ 2018. évre vonatkozó belső ellenőrzési jelentését (annak részeként az Agora Szombathelyi Kulturális Központnál, a Mesebolt Bábszínháznál, a Savaria Szimfonikus Zenekarnál, a Berzsenyi Dániel Megyei Hatókörű Város Könyvtárnál, a Savaria Megyei Hatókörű Városi Múzeumban valamint a Szombathely Városi Vásárcsarnoknál végzett ellenőrzéseket) az előterjesztés 2. számú mellékletei szerinti,
3. a Szombathelyi Egyesített Bölcsődei Intézmény 2018. évre vonatkozó belső ellenőrzési jelentését az előterjesztés 3. számú melléklete szerinti,
4. a Pálos Károly Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálat 2018. évre vonatkozó belső ellenőrzési jelentését az előterjesztés 4. számú melléklete szerinti,
5. Szombathely Megyei Jogú Város Közterület-felügyelete 2019. évre vonatkozó belső ellenőrzési jelentését az előterjesztés 5. számú melléklete szerinti

tartalommal jóváhagyja.

**Felelős:** Dr. Puskás Tivadar polgármester

Koczka Tibor alpolgármester

Dr. Károlyi Ákos jegyző

/a végrehajtás előkészítéséért:

dr. Bencsics Enikő, az Egészségügyi és Közszolgálati Osztály vezetője,

Keringer Zsolt, az Informatikai, Minőségügyi és Gondnoksági Kabinet vezetője/

**Határidő:** azonnal