



Sárospatak Város Polgármesterétől

3950 Sárospatak, Rákóczi út 32.
Tel.: 47/513-240 Fax: 47/311-404
E-mail: sarospatak@sarospatak.hu



JAVASLAT

- a Képviselő-testületnek -

a Sárospatak Város Önkormányzatának Kommunális Szervezeténél pénzgazdálkodási szabályszerűségi ellenőrzéséről készült beszámoló elfogadásához

Tisztelt Képviselő-testület!

A Sárospataki Polgármesteri Hivatal belső ellenőrzési csoportja a Sárospataki Kommunális Szervezet pénzgazdálkodási ellenőrzéséről 2013. október 15.-én jelentést készített. A jelentés megállapításai alapján az alábbi javaslatokat tette a belső ellenőrzés:

1. Javaslom, hogy olyan közalkalmazott legyen a pénztáros helyettese, aki sem bérszámfejtést, sem főkönyvi könyvelést, sem utalványozást nem végez.
2. Javaslom, hogy a pénztárost vegyék ki az utalványozók és ellenjegyzők köréből.
3. Javaslom, hogy készítsenek új pénzkezelési szabályzatot az önkormányzat iratmintája szerint.
4. Javaslom a könyvvizsgáló által kiadott szabályzatminta alkalmazását a gazdálkodási szabályzat elkészítéséhez, de azt az intézmény gazdálkodásához kell alakítani.
5. Javaslom a havonta elszámolható kilométer átalány kivételét az intézmény SZMSZ-éből. Javaslom, hogy kizárólag az intézmény autóit használják gazdálkodási célra, sajátgépjármű használatot csak kiküldetés céljára számoljanak el.
6. A költségtérítést igénybevevő dolgozók legalább évente, vagy gépkocsi csere alkalmával nyilatkozzanak az autó adatairól, illetve, hogy kártérítési követeléssel nem élnek egy esetleges baleset esetén.
7. Javaslom, hogy a fogyasztási normák alapján kifizethető üzemanyag költséget ne lépjék túl.
8. Javaslom írásban felhívni az intézményvezető és a gazdasági vezető figyelmét a normák betartására.
9. A helytelenül megállapított utazási költségek esetében állapítsák meg az eltérést és egyösszegben fizessék ki az érintettek részére.
10. Javaslom, hogy az intézmény vegye fel a kapcsolatot a gázszolgáltatóval és egyeztessék a fogyasztásokat. A továbbiakban legalább negyedévente küldjön elszámoló számlát a szolgáltató.
11. Javaslom a rovatelszámolás helyett bizonylatonként kiadásba helyezni a számlákat.

12. Javaslom, hogy a szakmai teljesítést igazoló személye ne legyen azonos az érvényesítő személyével.
13. Javaslom, hogy a szakmai teljesítés igazolásakor a gazdasági esemény rövid leírásában legyen benne, hogy az adott anyagot hová, mihez használták fel.
14. Javaslom, hogy a továbbiakban tartsák be a beszerzési előlegek esetében a 30 napos elszámolási határidőt és új előleget csak akkor adjanak ki, ha az előzővel elszámoltak.

Kérem a Képviselő-testületet, szíveskedjen az előterjesztést tárgyalni és a beszámolót elfogadni.

Sárospatak, 2013. október 15.

Aros János

Készítette: Soltész Ibolya

Törvényességi szempontból ellenőrizte:

dr. Vitányi Eszter
jegyző

HATÁROZATI JAVASLAT

A KÉPVISELŐ TESTÜLET/2013. (X.25.) SZÁMÚ HATÁROZATÁHOZ

a Sárospatak Város Önkormányzatának Kommunális Szervezeténél pénzgazdálkodási szabályszerűségi ellenőrzéséről készült beszámoló elfogadására

Sárospatak Város Önkormányzata Képviselő-testülete a tárgybani javaslatot megtárgyalta és a beszámolót

- elfogadja,
- nem fogadja el.

Határidő:

Felelős:

dr. Vitányi Eszter
jegyző

Aros János
polgármester