

K I V O N A T

Monorierdő Községi Önkormányzat képviselő-testületének 2007. május 9-én megtartott rendkívüli testületi ülésének jegyzőkönyvéből

Monorierdő Község Önkormányzat képviselő-testülete 69/2007.(V.09.) Kt.

HATÁROZATA

Monor Város Önkormányzatának 2006. évi zárszámadásához kapcsolódó könyvvizsgálói jelentéssel kapcsolatos észrevételekről

A képviselő-testület a Monor Város önkormányzatának 2006. évi zárszámadásához kapcsolódó könyvvizsgálói jelentést szakmai, etikai szempontból nem minősíti, ellenben a jelentéssel kapcsolatban az alábbi észrevételeket teszi:

- A könyvvizsgáló a jelentésének 2 oldalán rögzíti, hogy a Monortól leváló Monorierdő gazdasági feladatait Monor Város Polgármesteri Hivatala bonyolította. Szükséges rögzíteni, hogy a jogszerű (2006. 10.01.) leválás időpontjától Monorierdő önálló jogi személyként működik, így a kötelezettségvállalást, valamint a gazdálkodással kapcsolatos feladatokat elkülönülten kellett rögzíteni és nyilvántartani. Mindez ideig az önkormányzat nem kapott olyan kimutatást, mely a szétválást követően a kötelezettségvállalások elkülönült írásbeli nyilvántartását mutatná, ugyanakkor a kiadások tekintetében több olyan tétel is szerepel, melyet Monorierdőt terhelték rögzítettek.

- a könyvvizsgálat időszakában Monor és Monorierdő elkülönült bevétel és kiadás megosztásának bizonylati rendszere nem került rögzítésre 2007. 01.23. – 2007. 03. 06. között, a megállapítás alátámasztja, hogy Monorierdő részére átadott „nyilvántartások „ megalapozottsága nem teljes körű és egyértelműen nem biztosított.

1. A könyvvizsgálói jelentésében az szerepel, hogy meghatározó mértékben nem érintette a leválás a pénzforgalom változást. A 249/2000.(XII.24.) kormányrendelet 13/A. § (1) bekezdése alapján Monor Városnak a leválás fordulónapjával az éves költségvetési beszámolóknak megfelelő adattartalommal leltárral és záró főkönyvi kivonattal alátámasztott beszámolót kellett volna készíteni.

- A könyvvizsgáló jelentése szerint a Hivatal „tartozása” az önállóan gazdálkodók felé, valamint a saját gazdálkodásának egyenlege – 44 M Ft.

Az Államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII.30.) kormányrendelet 139. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat pénzállományának alakulásáról a jegyző szükség szerint aktualizálva likviditási tervet készít, melyet Monorierdő Község Önkormányzata nem kapott meg a 2006. évi gazdálkodás tekintetében. A IV. negyedévi változások érintették már Monorierdő Község Önkormányzatának gazdálkodását is.

- A könyvvizsgáló jelentése szerint a vizsgált esetekben az okmányokon a kötelezettségvállaló, ellenjegyző, érvényesítő, utalványozó rendben megtörtént, a teljesítés igazolása megtörtént. Monorierdő terhére történtek kifizetések, annak kötelezettségvállalására csak a költségvetési szerv vezetője vagy az általa, illetve a költségvetési szerv vezető testülete által írásban megbízott személy volt jogosult. Monorierdő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete,

Polgármestere erre vonatkozóan felhatalmazást nem adott.

- A könyvvizsgálat korlátozás nélkül adta meg a könyvvizsgálati záradékot a beszámolóra vonatkozóan annak ellenére, hogy a beszámoló összevontan tartalmazta két önkormányzat vagyonát. A könyvvizsgálat nem tért ki arra vonatkozóan, hogy Monorierdő Képviselő-testületének határozatait megismerte volna.

Kiemeli a könyvvizsgáló, hogy nem ismert számára, hogy Monorierdő Önkormányzat mit szerepeltetett a mérlegében. A gazdálkodással kapcsolatos feladatokat Monor végezte 2006. december 31.-ig, így *(és mint a 15. oldalon rögzíti a jelentés, a könyvvizsgálat lezárásáig 2007. 03. 06.-ig a bevételek és kiadások különválasztása nem történt meg)* nem lehetett ismeretlen a könyvvizsgáló előtt, hogy Monorierdőre vonatkozóan mit szerepeltetnek a mérlegben. (bevétel 3.386.723eFt, kiadás 3.401.162eFt, az eltérés 14.439eFt)

- a 2006. évi adatoknál jelentős eltérés mutatkozott az adatszolgáltatásban, melyre Monorierdő Község Önkormányzatának jegyzője levélben hívta fel a figyelmet.

Felkéri a polgármestert és a jegyzőt, hogy a határozatkivonat megküldésével a képviselő-testület által tett észrevételekről tájékoztassa Monor Város Önkormányzatát, illetve a könyvvizsgálói jelentéssel együtt az Állami Számvevőszék szakmai állásfoglalását kérje a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 101 § (1) bekezdés a.) pontja szerint. Továbbá az észrevételeket a Könyvvizsgálói Kamarának küldje meg.

Határidő: május 20.

Felelős: polgármester, jegyző

Monorierdő, 2007. május 09.

Vargáné Vass Éva sk.
jegyző

Juhász Sándor sk.
polgármester

A kivonat hiteles.

A határozat kivonatát kapják:

1. polgármester, jegyző
2. Irattár
- 3.