

EZ AZ ELŐTERJESZTÉS A KÉPVISELŐ-TESTÜLET ÁLLÁSPONTJÁT NEM TÜKRÖZI

Előterjesztés Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete részére

Előterjesztő: Nógrádi Zoltán polgármester
Iktatószám: MH/15622/2023
Ügyintéző/Témafelelős: Dr. Tóth Krisztián
Tárgy: A „Kulturális feladatellátás piaci szemléletben”
tárgyban lefolytatott belső ellenőrzési jelentés
tartalmáról szóló tájékoztatás és intézkedési terv
elfogadása
Véleményező bizottság: Ügyrendi Bizottság
Melléklet: 1 pld intézkedési terv

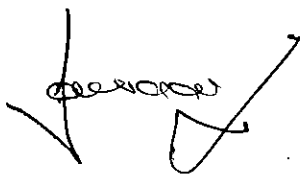
Jegyző:



Kabinet:

Pénzügy:

Polgármester:



Tisztelt Képviselő-testület!

A T. Képviselő-testület az önkormányzat és intézményei 2023. évi belső ellenőrzési ütemtervét a 456/2022. (XI.24.) számú Kt. határozatával az alábbi tartalommal fogadta el:

Mórahalom Városi Önkormányzat
2023. évi belső ellenőrzési terve

Szám	Ellenőrzési tárgy	Ellenőrzés célja, előzetes elvárások	Ellenőrzés lefolytatásának időpontja	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés elvégzésének helye	Ellenőrzés időpontja	Ellenőrzés f. szám/Előzetes (Előzetes)	Ellenőrzés f. szám/Előzetes (Előzetes)
1.	Óvoda, gyermekétkeztetési és anyanyelvvel foglalkozó köznevelési feladatok köznevelési feladatainak elvégzése	A 2020. évi köznevelési feladatok elvégzésének ellenőrzése, a köznevelési feladatok elvégzésének ellenőrzése, a köznevelési feladatok elvégzésének ellenőrzése	Óvoda, gyermekétkeztetési és anyanyelvvel foglalkozó köznevelési feladatok elvégzése	Ellenőrzés	Mórahalom Városi Önkormányzat, Mórahalom Napház Oktatóközpont	Január	6	24
2.	Önkormányzati vagyon használatára	Az önkormányzati vagyon használatára, a vagyonhasználatára, a vagyonhasználatára	Önkormányzati vagyon használatára	Ellenőrzés	Mórahalom Városi Önkormányzat	április	8	32
3.	Az önkormányzat befektetési tevékenysége	Az önkormányzat befektetési tevékenysége, a befektetési tevékenysége, a befektetési tevékenysége	Az önkormányzat befektetési tevékenysége	Ellenőrzés	Mórahalom Városi Önkormányzat	május	4	16
4.	Mórahalom Város Önkormányzata Napház Oktatóközpont működése	Az önkormányzat szervezeti rendszerének működése, a szervezeti rendszerének működése, a szervezeti rendszerének működése	Mórahalom Város Önkormányzata Napház Oktatóközpont működése	Ellenőrzés	Mórahalom Városi Önkormányzat Napház Oktatóközpont	augusztus	4	16
5.	Mórahalom városi vállalkozásai tevékenysége	A városi vállalkozások tevékenysége, a városi vállalkozások tevékenysége, a városi vállalkozások tevékenysége	Mórahalom városi vállalkozásai tevékenysége	Ellenőrzés	Mórahalom Nonprofit Közhatalmi Kft.	szeptember	3	12
6.	Kulturális feladatellátás piaci szemléletben	A kulturális feladatellátás piaci szemléletben, a kulturális feladatellátás piaci szemléletben, a kulturális feladatellátás piaci szemléletben	Kulturális feladatellátás piaci szemléletben	Ellenőrzés	Mórahalom Nonprofit Közhatalmi Kft.	október	3	12

28 112

Tájékoztatom a T. Képviselő-testületet, hogy a fenti ellenőrzések közül a jelen előterjesztés tárgya az 6. sorszámú belső ellenőrzési jelentés. A hivatkozott belső ellenőrzési jelentés tartalmának ismertetése és a megállapításai alapján javasolt intézkedésekről az intézkedési terv elfogadása képezi jelen előterjesztés tárgyát.

A belső ellenőrzés során a vonatkozó jogszabályok – különös tekintettel az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet – és a Belső Ellenőrzési Társulás Belső Ellenőrzési Kézikönyvének vonatkozó iránymutatásai szerint járt el.

A „Kulturális feladatellátás piaci szemléletben” tárgyú 4-6/2023. számú belső ellenőrzési jelentés-tervezetet a belső ellenőrzés elkészítette és továbbította Mórahalom város Polgármestere és Jegyzője részére. A belső ellenőrzési jelentés véglegesítése megtörtént, amelynek tartalmáról az alábbiakban tájékoztatom a T. Képviselő-testületet:

Az ellenőrzési jelentés főbb megállapításai a következők:

Mórahalom Városi Önkormányzat közművelődési feladatait részben a MÓRANET Nonprofit Közhatalmi Kft. látja el, az Alapító okiratában és a Közszolgáltatási szerződésben foglaltak alapján. A Társaság a közművelődési feladatait, a kulturális rendezvények értékesítését, a piaci kapcsolatok növelését, a piackutatást, a piacszervezést a reklám- és propaganda-

tevékenységével eredményesen látta el, melynek során a település előadásait, programjait széles körben megismertette, kiadványaiban, programjaihoz kapcsolódó média megjelenéseiben törekedett a városi rendezvények minél szélesebb körű bemutatására. A Társaság a kulturális feladatok ellátását piaci szemléletben végezte, mely során 2023. I-III. negyedévben a hirdetés, a hirdetés, reklám és propaganda kiadások összegét az előző év ugyanezen időszakához viszonyítva jelentősen csökkentette. A Társaság reklám és marketingtevékenysége eredményes működtetését jelenti, hogy a színházjegyértékesítésből származó árbevétel és a tevékenységekhez kapcsolódó költségek eredménye pozitívan alakult a vizsgált időszakban.

FŐBB MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK

Kulturális feladatellátás piaci szemléletben című vizsgálatához

Sor sz.	Megállapítás	Rangsor	Kockázat / Hatás	Javaslat	Intézkedést igényel? (igen / nem)
1./	A MÓRANET Nonprofit Közhasznú Kft. 2023. évi üzleti terve benyújtásával a Szolgáltatási tervét elkészítette, a Képviselő-testület az üzleti terv elfogadása mellett a Szolgáltatási terv elfogadását a határozatában nem rögzítette Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testületének A közművelődésről szóló 66/2023. (VI. 29.) önkormányzati rendeletének 8. § (2) bekezdésében foglaltak szerint.	átlagos jelentőségű	alacsony	Az önkormányzat részére: A Társaság üzleti tervének benyújtásával egyidejűleg a tárgyévre készült Szolgáltatási terv Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete által történő elfogadása.	igen

Az elkészült ellenőrzési jelentés tartalmazza a főbb megállapításokat és a fentiekben ismertetett intézkedési javaslatokat, amelyek alapján a jelen előterjesztéshez mellékelte tartalommal intézkedési tervet készítettünk a tervben megjelölt felelős és határidő tüzésével.

A fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az elkészült belső ellenőrzési jelentés tartalmáról szóló tájékoztatást és az intézkedési tervet áttekinteni és elfogadni szíveskedjen.

Nógrádi Zoltán
polgármester

Határozati javaslat

1./ Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete „A „Kulturális feladatellátás piaci szemléletben” tárgyban lefolytatott belső ellenőrzési jelentés tartalmáról szóló tájékoztatás és intézkedési terv elfogadása” tárgyú előterjesztést megtárgyalta az abban foglaltakkal egyet ért és a határozat mellékletét képező

intézkedési tervben foglalt feladat végrehajtását az ott megjelölt felelős és határidő tűzésével határozza meg.

Határidő: az ellenőrzési jelentés aláírására azonnal, intézkedési terv pontjaira az intézkedési tervben megjelölt határidők szerint

Felelős: az intézkedési tervben feltüntetett személyek

Beszámolás: az intézkedési terv minden pontjára 2024. májusi kt. ülés

Erről értesítést kap:

1./ Mórahalom város polgármestere

2./ Mórahalom város jegyzője

3./ Irattár

INTÉZKEDÉSI TERV MINTA

Ellenőrzési jelentés iktatószáma:		BET/35/2023.			
Ellenőrzés azonosító száma és címe:		4-6/2023. Kulturális feladatellátás piaci szemléletben			
Ellenőrzési jelentés kelte:		2023. december 1.			
Intézkedési terv iktatószáma:				
Megállapítás		Javaslat	Intézkedés	Határidő ¹	Felelős
1.	A MÓRANET Nonprofit Közhasznú Kft. 2023. évi üzleti terve benyújtásával a Szolgáltatási tervét elkészítette, a Képviselő-testület az üzleti terv elfogadása mellett a Szolgáltatási terv elfogadását a határozatában nem rögzítette Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testületének A közművelődésről szóló 66/2023. (VI. 29.) önkormányzati rendeletének 8. § (2) bekezdésében foglaltak szerint.	Az önkormányzat részére: A Társaság üzleti tervének benyújtásával egyidejűleg a tárgyre készült Szolgáltatási terv Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete által történő elfogadása.	A Társaság üzleti tervének benyújtásával egyidejűleg a tárgyre készült Szolgáltatási terv Mórahalom Városi Önkormányzat Képviselő-testülete által történő elfogadása.	2024.03.31.	dr. Tóth Krisztián

Készítette:		Jóváhagyta:		Véleményezte:	
Dátum:		Dátum:		Dátum:	
<ellenőrzött szerv vezetője>		<költségvetési szerv fenntartója>		<belső ellenőrzési vezető>	

¹ Az intézkedési tervben az egyes feladatokhoz kapcsolódó határidőket úgy kell meghatározni, hogy azok számon kérhetőek legyenek. Amennyiben a feladat jellege egy éven túl mutat, akkor részfeladatokat, illetve részhatáridőket kell meghatározni, ahol értelmezhető.