

Trendinvest Könyvvizsgáló Kft

Iktatószám:

Ellenőrzés azonosító száma: 3/2021.

Jóváhagyom
Név:
Aláírás:
Dátum:

A jelentést elfogadom és az intézkedési terv elkészítését elrendelem:
Név:
Aláírás:
Dátum:

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

a Járórszolgálat működéséről és gazdálkodásáról

Újhartyán Város Önkormányzata részére

2021. december

I./
AZ ELLENŐRZÉS SZERVEZÉSÉRE VONATKOZÓ ADATOK

Az ellenőrzést végző szervezet:	Trendinvest Könyvvizsgáló Kft
A vizsgálat célja:	Annak megállapítása, hogy a Járőrszolgálat működése és gazdálkodása megfelelő és szabályszerű e.
Ellenőrzött szervezet(ek):	Járőrszolgálat
Az ellenőrzés típusa:	Gazdaságossági vizsgálat
Vonatkozó jogi háttér:	<ul style="list-style-type: none">- A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet- 2000.évi C. törvény- 2011.évi CLXXXIX. törvény- 2011.évi CXCV. törvény
Alkalmazott ellenőrzési eszközök és módszertanok:	<ul style="list-style-type: none">- Dokumentumok vizsgálata, elemzése- Alapbizonylatok szűrőpróbaszerű helyszíni vizsgálata
Ellenőrzött időszak:	2021. év
Ellenőrzés időtartama:	2021. november-december,
Időigény (ellenőri munkanapok száma):	6 nap
Vizsgálatvezető:	Csernáné Derdák Éva – könyvvizsgáló
Az ellenőrzött időszakban hivatalban lévő vezetők:	

II./ VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A vizsgálat során feladatunk volt a Járőrszolgálat működésének és gazdálkodásának vizsgálata.

Ellenőriznünk kellett, hogy a felmerült és elszámolt költségek indokoltak e, az alkalmazott protokollok megfelelnek e a trv.i előírásoknak.

A Járőrszolgálat vizsgálata során ellenőriztük a szolgálatot ellátók alkalmazási minőségét, szerződéseiket fizetési osztályokba és fokozatokba sorolását.

A gazdaságossági vizsgálat során ellenőriztük, hogy a tényleges kifizetések, kiadások összhangban vannak-e a tervezett költségekkel, illetve az elszámolások szabályszerűen, helyesen történt-e meg.

Meg vagyunk győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassunk.

Megállapítottuk, hogy a Járőrszolgálat működése megfelel a törvényi előírásoknak, az örök a feladat ellátáshoz szükséges szakképesítésekkel rendelkezik. Két fő rendelkezik közterület felügyelő, három fő településőr végzettséggel.

Gazdálkodásukra a takarékoság jellemző, nincsenek a szakfeladat elszámolásában indokolatlan tételek. Feladataikat az előírt költségkereten belül tudták elvégezni.

Főbb megállapításaink a következők:

A Járőrszolgálat működése és működtetése megfelel a törvényi előírásoknak.

Az Önkormányzat önálló szakfeladat keretében biztosítja a működéshez kapcsolódó költségek finanszírozását.

A feladat önálló normatív vagy abszolút összegű támogatási bevétellel nem rendelkezik.

A költségek fedezetét az Önkormányzat saját költségvetéséből biztosítja.

Az állandó őrzési jelenlét nagy mértékben segítette a falu közbiztonságát, a lakosság biztonságérzetét.

Az Örök látható jelenléte, a szolgálati idejük alatti rendszeres őrjáratok, a szerves bekapcsolódásuk a falu civil életébe, a jelenlét megnyugtató a lakosság számára.

Az Örök az MT. alapján látják el feladatukat, díjazásuk is ez alapján került kialakításra, a mindenkori bérminimum figyelembe vételével.

Az előírt költségeket nem lépték túl, költséggazdálkodásuk takarékos.

A járőrszolgálatához használt gépkocsi az Önkormányzat tulajdonában van, a szakfeladatot terhelik a fenntartási költségek.

III./ RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

A „Járőrszolgálat” teendőit Újhartyán Önkormányzata, saját költségvetése terhére látja el. Ennek megfelelően a tevékenység összes bevételei és kiadásai, mint önálló szakfeladat jelenik meg Újhartyán város könyvelésében.

Pénzügy, költségvetés, elszámolás:

2021.évi költségvetési előirányzat és teljesítés **pénzforgalmi** összefoglalását az *I. sz. melléklet* tartalmazza

A módosított előirányzati költségek összege 23.173.785.- Ft, míg a tényleges teljesítés 20.935.208.- ft összegben valósult meg.

A kimutatás alapján megállapíthatjuk, hogy az előirányzathoz képest a teljesítés kiadási oldalon alul maradt. A tervezett költségeknek a 2021.évben csak 90,34 %-a merült fel.

A tevékenységnek tervezett bevétele nem volt. Ez a szolgáltatás nem kerül kiszámlázásra a lakosság felé. A lakosnagnak lehetősége van a Közbiztonságért Alapítványon keresztül támogatni ezt a feladatot.

Magát a tevékenységet a Közbiztonságért Alapítvány szerény lehetőségeihez mérten a lakossági befizetések függvényében üzemanyagvásárlási céllal segíti.

A kiadásoknál mintegy 10 %-os működési megtakarítás tapasztalható.

A legnagyobb költségvetési tételek a bérek és járulékai, s a legnagyobb megtakarítás is ezen a területen jelentkezik abszolút összegben és százalékos mértékben is.

A ténylegesen felmerült költségek 69 %-át 14.477.110.- Ft összegben a bérek adják. A járulékok összege 2.310.698.- Ft, ami az összes költségek 11 %-a. Az üzemeltetési költségeket dominánsan a üzemanyagok és a telefonköltségek adják. Ezek a tevékenység sajátos dologi kiadásai.

A javítási és karbantartási költségek és a biztosítási díjak összege az összköltséghez képest nem jelentős.

Takarékos költséggazdálkodás jellemzi, nem merülnek fel a feladathoz kapcsolódóan indokolatlan vagy túlzó kifizetések.

Járőrszolgálati tevékenység:

Az operatív munka a szakmai protokollok, a trvi. előírásnak megfelelően zökkenőmentesen folynak.

Az Járőrszolgálat munkaidője minden nap 20.00 -24.00 4 óra

00.00- 06.00 6 óra

összesen 10 órát felölölő ügyeleti munkát jelent, a hét öt napján, hétvégeken, ünnep- és munkaszüneti napokon egyaránt.

A feladatot 4 fő főfoglalkozású közterület őr látja el, közülük egy fő a vezető, aki szervezi és beosztja a szolgálatot, kiosztja az elvégzendő feladatot. Egy fő alkalmi kisegítő tartozik még a csoporthoz, hogy a távollétek, betegségek és szabadságok idején is megoldható legyen a feladat.

Munkarendjük a beosztás szerint munkaidő keretben történik.

Munkájukat a Munka Törvénykönyve szerinti jogi keretek alapján végzik

Újhartyán, 2022. február 18.

Csernáné Derdák Éva
könyvvizsgáló
Belső ellenőrzési vezető

Pénzforgalmi info

Időszak: 2021-01-01 - 2021-12-31
Főkönyv:
Szakfeladat:
Részletező:
Bevétel/Kiadás: Mind
Nyomtatás dátuma: 2022-02-16 09:46:08
Intézmény: 730424 - ÚJHARTYÁN VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
COFOG 031030

Teljesítés számla	B/K	Rovat-rend	Főkönyv		Előirányzat		Teljesítés			Maradvány
			Előirányzat számla	Számla megnevezés	Eredeti	Módosított	Utolsó havi	Halmazott	Százalék	
0511013	K	K1101	0511011	Törvény szerinti illetmények, munkabérek teljesítése	12 300 000,00	12 300 000,00	846 190,00	11 466 772,00	93,23	833 228,00
0511033	K	K1103	0511031	Céljuttatás, projektprémium teljesítése	505 000,00	627 660,00	0,00	505 000,00	80,46	122 660,00
0511103	K	K1110	0511101	Egyéb költségtérítések teljesítése	50 000,00	100 000,00	0,00	59 000,00	59,00	41 000,00
0511133	K	K1113	0511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai teljesítése	200 000,00	1 544 708,00	287 894,00	780 420,00	50,52	764 288,00
051223	K	K122	051221	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatások teljesítése	800 000,00	1 500 000,00	291 006,00	1 665 918,00	111,06	-165 918,00
051*	K				13 855 000,00	16 072 368,00	1 425 090,00	14 477 110,00	90,07	1 595 258,00
05231	K	K2	0521	Szociális hozzájárulási adó kiadásai	2 147 525,00	2 491 217,00	169 509,00	2 310 698,00	92,75	180 519,00
052*	K				2 147 525,00	2 491 217,00	169 509,00	2 310 698,00	92,75	180 519,00
053123	K	K312	053121	Üzemeltetési anyagok beszerzése teljesítése	1 600 000,00	1 330 079,00	91 649,00	1 508 610,00	113,42	-178 531,00
053223	K	K322	053221	Egyéb kommunikációs szolgáltatások teljesítése	350 000,00	1 000 000,00	90 114,00	1 006 368,00	100,64	-6 368,00
053343	K	K334	053341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások teljesítése	0,00	500 000,00	132 283,00	610 045,00	122,01	-110 045,00
053373	K	K337	053371	Egyéb szolgáltatások teljesítése			0,00	164 961,00		
0533731	K	K337	053371	Egyéb szolgáltatások - biztosításai díjak			0,00	165 392,00		
Rovat összegzés	K	K337	053371		200 000,00	500 000,00	0,00	330 353,00	66,07	169 647,00
053413	K	K341	053411	Kiküldetések kiadásai teljesítése	0,00	100 000,00	0,00	57 765,00	57,77	42 235,00
053513	K	K351	053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó teljesítése	581 000,00	926 121,00	65 848,00	634 259,00	68,49	291 862,00
053*	K				2 731 000,00	4 356 200,00	379 894,00	4 147 400,00	95,21	208 800,00

Főkönyv					Előirányzat		Teljesítés			Maradvány
Teljesítés számla	B/K	Rovat-rend	Előirányzat számla	Számla megnevezés	Eredeti	Módosított	Utolsó havi	Halmazott	Százalék	
	K	K64	05641	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése előirányzat	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
	K	K67	05671	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata	54 000,00	54 000,00	0,00	0,00	0,00	54 000,00
056*	K				254 000,00	254 000,00	0,00	0,00	0,00	254 000,00
05*	K				18 987 525,00	23 173 785,00	1 974 493,00	20 935 208,00	90,34	2 238 577,00
0*	K				18 987 525,00	23 173 785,00	1 974 493,00	20 935 208,00	90,34	2 238 577,00
Bevétel összesen					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kiadás összesen					18 987 525,00	23 173 785,00	1 974 493,00	20 935 208,00	90,34	2 238 577,00