



84

Iktatószám: 31-3/2015.

Tárgy: Éves ellenőrzési jelentés

Berente Község Önkormányzata

Fortuna János

jegyző úr
részére

Berente

Esze T. út 18.
3704

Tisztelt Jegyző Úr!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 48. § és 49. § előírja, hogy a belső ellenőrzési vezető éves ellenőrzési jelentést készít, amit a tárgyévet követő február 15-ig megküldi a polgármesternek és a jegyzőnek. Az idézett törvényi előírással összhangban, az alábbiak szerint, elkészítettem **Berente Község Önkormányzatának** 2014. évre vonatkozó **éves ellenőrzési jelentését**. Kérem a jelentés tartalmát a polgármesterrel, a Cigány Nemzetiségi Önkormányzat elnökével és a Berente-Alacska Óvodai Intézményfenntartó Társulás elnökével megismertetni.

a) A Belső ellenőrzési tevékenység bemutatása

Berente Község Önkormányzata részére a belső ellenőrzési tevékenységet – a Társulási Tanács a 3/2008. (I. 17.) számú határozata lapján – 2014. évben Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás belső ellenőrei végezték. A működéshez szükséges tárgyi feltételeket a Társulás biztosította.

A belső ellenőrök 2014. évben az ellenőrzési tevékenységet a Társulás Elnöke által jóváhagyott Belső Ellenőrzési Kézikönyv és Munkaterv alapján végezték. Berente Község Önkormányzatának 2014. évi belső ellenőrzési terve alapján **két vizsgálatot**, Berente Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának 2014. évi belső ellenőrzési terve szerint pedig **egy vizsgálatot végzett el**. Az ellenőrzési jelentések a jegyző, a polgármester és a nemzetiségi önkormányzat részére átadásra kerültek.

A bizonyosságot adó tevékenység végzését elősegítette, hogy az ellenőrzött területek – az előzetesen megküldött iratjegyzék alapján – a vizsgálat lebonyolítását megfelelően előkészítették, akadályozó tényezők nem merültek fel. Szükség esetén tanácsadó tevékenység megvalósult.

<i>Ellenőrzés megnevezése, jelentés iktatószáma</i>	<i>Ellenőrzés típusa</i>	<i>Jelentés átadása</i>
A Berentei Hóvirág Napköziotthonos Óvodánál az önkormányzatok által juttatott pénzeszközök felhasználásának vizsgálata (19-6/2014.)	Pénzügyi-szabályszerűségi ell.	2014. 03. 07.
Berente Község Cigány Nemzetiségi Önkormányzatának átfogó vizsgálata (20-6/2014.)	Pénzügyi-szabályszerűségi ell.	2014. 06. 19.
A Berentei Település Gondnokságnál a készletgazdálkodás, és a kisértékű tárgyi eszközök vizsgálata (51-6/2014.)	Pénzügyi-szabályszerűségi ell.	2014. 10. 11.

b) A belső kontrollrendszer működésének értékelése

A belső ellenőrök a vizsgálat során rögzített megállapítások alapján, a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése érdekében, **az alábbi javaslatokat** fogalmazták meg:

- a Berentei Hóvirág Napköziotthonos Óvoda részére:

1. Az Intézmény Szervezeti és Működési Szabályzatának aktualizálása.
2. A gazdálkodással kapcsolatos szabályzatokat a Közös Önkormányzati Hivatal tevékenységéhez szükséges igazítani.
3. A Székhelyóvodában az elhasználódott vagyontárgyak selejtezése.

- Berente Község Cigány Nemzetiségi Önkormányzata részére:

1. Az előirányzat módosításokról külön határozat hozatala indokolt.

- a Berentei Település Gondnokság részére:

1. Az SzMSZ aktualizálása szükséges (a BMESZ kiválása miatt).
2. A kis értékű tárgyi eszközök intézményi szintű, tárolási helyenkénti bontású kimutatásának aktualizálása.
3. Megfontolandó központi raktár kialakítása.
4. Év végi leltározás előtt selejtezés lefolytatása.
5. A Halastó telepi leltárának pontosítása helyi leltározással.
6. Javasolt év végén üzemanyag-készletet kimutatása.
7. A Móric elnevezésű állat marhalevelén új marhalevél lekérése szükséges.

A belső kontrollrendszer elemei (kontrollkörnyezet, kockázatkezelési rendszer, kontrolltevékenységek, információs és kommunikációs rendszer, és nyomon követési rendszer) a vizsgált terület tekintetében – a feltárt hiányosság pótlását figyelembe véve – megfelelően működnek.

c) Az intézkedési tervek megvalósulása

Az ellenőrzési jelentésekben tett javaslatokra a jegyző intézkedési terveket készített, melyeket a belső ellenőrzés elfogadott. A ellenőrzési jelentésekre kiadott intézkedési tervek a megvalósítása folyamatban van, illetve azok megvalósítása későbbi időpontokhoz kötött.

Kazincbarcika, 2014. 02. 09.

Vinczler Attila
belső ellenőrzési vezető