



ELŐTERJESZTÉS
DÉDESTAPOLCSÁNY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2015. MÁJUS 26-AI
MUNKATERV SZERINTI NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 1525-3/2015/D.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 2 DB

II. NAPIREND

Tárgy: Éves összefoglaló ellenőrzési jelentés jóváhagyása

Előterjesztő: Turócziné Fazekas
Magdolna aljegyző

**Előterjesztést
készítette:** Turócziné Fazekas
Magdolna aljegyző

Melléklet: Éves belső ellenőrzési
jelentés
Határozati javaslat

A döntés formája:
határozat

Szavazás módja:
egyszerű többség

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) 49. § (1), (3) bekezdése értelmében az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető felelős, melyet a tárgyévet követő év február 15-ig megküld a polgármesternek és a jegyzőnek.

A Bkr. 49. § (3a) bekezdése alapján a polgármester a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített összefoglaló ellenőrzési jelentést a tárgyévet követően a zárszámadási rendlettervezettel egyidejűleg a képviselő testület elé terjeszti jóváhagyásra.

Dédestapolcsány Község Önkormányzata a belső ellenőrzési tevékenységet a Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás belső ellenőrei útján biztosítja.

A belső ellenőrzési tevékenységet az önkormányzat 2014. évi belső ellenőrzési terve alapján végezte. A belső ellenőrzési jelentés megállapításait, javaslatait a melléklet tartalmazza.

Az ellenőrzési jelentésekben tett javaslatokra intézkedési terv készült. A szociális és gyermekvédelmi ellátások vonatkozásában az intézkedési tervben foglaltak határidőre megvalósultak, a gépjármű-üzemeltetés kapcsán folyamatban van. A végrehajtást a belső ellenőrök utóellenőrzés keretében vizsgálják meg.

A Magyar Államkincstár 2014. évben az Önkormányzat 2013. évi központi költségvetésből igényelt és kapott hozzájárulásokat, támogatások elszámolását vizsgálta felül. Az Önkormányzat 2013. évi elszámolását javítás nélkül elfogadta.

Indítványozom az előterjesztés megtárgyalását és a határozati javaslat elfogadását.

Dédestapolcsány, 2015. május 20.

Turócziné Fazekas Magdolna sk.
aljegyző

HATÁROZATI JAVASLAT

Dédestapolcsány Község Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2015.(V.26.) határozata
a 2014. évre vonatkozó éves összefoglaló ellenőrzési jelentés elfogadásáról

Dédestapolcsány Község Önkormányzat Képviselő-testülete a tárggyal kapcsolatos előterjesztést megtárgyalta és úgy határoz, hogy az Önkormányzat és intézményei 2014. évre vonatkozó éves összefoglaló ellenőrzési jelentését jóváhagyólag elfogadja.

Felelős: aljegyző
Határidő: azonnal



**Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati
Kistérségi Társulás
Belső Ellenőrzés**

3700 Kazincbarcika, Fő tér 4.,

E-mail: vinati2@t-online.hu

Tel. szám: 06-48-514-747, 20-823-98-47, 20-823-98-02

Iktatószám: **31-15/2015.**

Tárgy: Dédestapolcsány éves belső ellenőrzési jelentése

Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal
Dédestapolcsányi Kirendeltsége

Turócziné Fazekas Magdolna
aljegyző asszony
részére

Dédestapolcsány
Petőfi út 21.
3643

Tisztelt Aljegyző Asszony!

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 **Dédestapolcsány Község Önkormányzatának 2014. évre vonatkozó éves ellenőrzési jelentését**. Kérem a jelentés tartalmát a polgármesterrel megismertetni.

a) A Belső ellenőrzési tevékenység bemutatása

Dédestapolcsány 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 szerint végezték. Dédestapolcsány Község Önkormányzatának 2014. évi belső ellenőrzési terve alapján **két vizsgálatot végzett el**. Az ellenőrzési jelentések a jegyző, a polgármester 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>
Dédestapolcsány Község Önkormányzatánál a gépjármű-használat (21-6/2014.)	Pénzügyi-szabályszerűségi ell.	2014. 03. 20.
Dédestapolcsány Község Önkormányzatánál a szociális és gyermekvédelmi ellátások megállapításának és kifizetésének (48-6/2014.)	Pénzügyi-szabályszerűségi ell.	2014. 10. 03.

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 gépjármű-üzemeltetés kapcsán az Önkormányzat részére:*

1. A gépjárművezetők munkaköri leírásainak elkészítése.
2. Az MTZ traktor üzemeltetése során tehergépjármű menetlevél alkalmazása.
3. A gépjárművek üzemanyag-tartályait hó végén tele tankolni szükséges.
4. A KIA kisteherautó és az OPEL VIVARO üzemanyag-alapnormájának bemérése.
5. A traktorok üzemanyag-alapnormáinak bemérése.
6. Megfontolandó az alapnorma korrekciós tényezőinek alkalmazása.
7. A tényleges és norma szerinti üzemanyag-fogyasztásról kimutatás vezetése.

- *a szociális és gyermekvédelmi ellátások kapcsán Önkormányzat és a KÖH részére:*

1. Az ellátások megállapításában és kifizetésében érintett munkatársak munkaköri leírásának aktualizálása.
2. A Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatának aktualizálása.
3. Az ellátási jogosultságokra vonatkozó adatok PTR-ben történő teljes körű feltöltése.
4. A vizsgált ellátásokról hozott határozatok jogerősítése.

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. Az ellenőrzési jelentésekre kiadott intézkedési tervek a megvalósítása folyamatban van.

Kazincbarcika, 2015. 02. 09.

Vincellér Attila
belső ellenőrzési vezető

