



*Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati
Kistérségi Társulás
Társulási Iroda
Belső Ellenőrzési Csoport*

3700 Kazincbarcika, Rákóczi tér 6.
E-mail: belsoellenorzes@kazincbarcika.hu
Tel./fax szám: 48/512-631

Iktatószám: **16-10/2012.**

Tárgy: Éves összefoglaló ellenőrzési jelentés

Berente Községi Önkormányzat
Polgármesteri Hivatal

Fortuna János
Jegyző Úr
részére

Berente
Esze T. út 18.
3704

Tisztelt Cím!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 48. § és 49. § előírja, hogy helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető éves ellenőrzési jelentést készít, amit a tárgyévet követő február 15-ig megküld a (kör)jegyzőnek. Az idézett törvényi előírással összhangban elkészítettem **Berente Községi Önkormányzat** 2011. évre vonatkozó **éves összefoglaló ellenőrzési jelentését**, amit az 1. sz. melléklet tartalmaz.

Kazincbarcika, 2012. 02. 06.

Vinczler Attila
csoportvezető

Berente Községi Önkormányzat 2011. évi összefoglaló ellenőrzési jelentése

a) A Belső ellenőrzési tevékenység bemutatása

Berente Községi Önkormányzat részére a belső ellenőrzési tevékenységet – a Társulási Tanács a 3/2008. (I. 17.) számú határozata lapján – 2011. évben Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás (KVTÖKT) Társulási Iroda keretében működő belső ellenőrzési csoport belső ellenőrei végezték.

A KVTÖKT Társulási Iroda keretében négy fő regisztrált belső ellenőr látta el a belső ellenőrzési tevékenységet, akik továbbképzési kötelezettségüket teljesítették. A működéshez szükséges tárgyi feltételeket a Társulási Iroda a székhelyén biztosította. A belső ellenőrök az ellenőrzési tevékenységet 2011. évben az Irodavezető által jóváhagyott Belső Ellenőrzési Kézikönyv és Munkaterv alapján végezték.

Berente Községi Önkormányzat – a 229/2010. (IX. 30.) sz. Ökt. határozattal elfogadott – 2011. évi belső ellenőrzési tervében négy vizsgálatot irányoztak elő, melyek a belső ellenőrzési csoport éves munkatervében ütemezésre kerültek. **A betervezett vizsgálatokat a belső ellenőrzés elvégezte**, az ellenőrzési jelentéseket a jegyző részére átadta.

<i>Ellenőrzés megnevezése</i>	<i>Ellenőrzés típusa</i>	<i>Átadás kelte</i>
A súlyos mozgáskorlátozott személyek közlekedési kedvezményre való jogosultságának ellenőrzése (28-7/2011)	Pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés	2011. 03. 01.
A helyi adók beszedésének ellenőrzése (46-5/2011)	Pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés	2011. 05. 06.
Az élelmezési tevékenység ellenőrzése (68-6/2011)	Pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés	2011. 08. 22.
A közbeszerzési eljárások ellenőrzése (93-6/2011)	Pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés	2011. 12. 16.

A bizonyosságot adó tevékenység végzését elősegítette, hogy az ellenőrzött területeken – az előzetesen megküldött iratjegyzék alapján – a vizsgálatok lebonyolítását megfelelően előkészítették.

b) A belső kontrollrendszer működésének értékelése

Berente Községi Önkormányzatnál a vizsgálatvezetők az egyes ellenőrzések során rögzített megállapítások alapján – a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése érdekében – az alábbi javaslatokat fogalmazták meg.

A súlyos mozgáskorlátozott személyek közlekedési kedvezményre való jogosultságának ellenőrzése:

1. Az eltartottak esetében a kérelem nyomtatványon előírt adatok igazolása.

A helyi adók beszedésének ellenőrzése:

1. A behajthatatlannak minősítés és adótartozás leírás feltételeinek meghatározása.

Az élelmezési tevékenység ellenőrzése:

1. Az élelmezésvezető-helyettes munkaköri leírásának kiegészítése.
2. Célszerű az Önköltségszámítás szabályait rögzíteni.
3. Megfontolandó a szállítókat meghívásos versenytárgyalás útján kiválasztani.
4. Az OTH ajánlás egyes előírásainak alkalmazása az Intézményi adottságok figyelembe vételével.
5. Megrendelt élelmezés nettó nyersanyagköltségére felszámított rezsikulcs mértékének felülvizsgálata.
6. A bejáró tanulók ingyenes étkezésének engedélyezése, testületi-döntés alapján történjen.
7. Az élelmezési nyilvántartó program leírás élelmezési szabályzathoz való csatolása.

A közbeszerzési eljárások ellenőrzése:

1. Az összeférhetlenségi nyilatkozatok megfelelő időpontban való kiállítása.
2. A közbeszerzés és a vonatkozó szerződés nyilvánosságának biztosítása.
3. A közbeszerzésekről éves statisztikai összegzés készítése.

A belső kontrollrendszer a vizsgált területek tekintetében megfelelően működik, melynek hatékonyságát az intézkedési tervek teljesítése javította.

c) Az intézkedési tervek megvalósulása

Az ellenőrzési jelentésekben tett javaslatokra a jegyző intézkedési terveket készített. A belső ellenőrzés három intézkedési terv teljesítéséről írásban tájékoztatást kapott, azok feladatai megvalósultak. A 93-6/2011. ikt. számú ellenőrzési jelentéshez kapcsolódó intézkedési terv teljesítése folyamatban van.

Kazincbarcika, 2012. 02. 06.

Vinczler Attila
csoportvezető