



*Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati
Kistérségi Társulás
Belső Ellenőrzés*

3700 Kazincbarcika, Fő tér 4.,

E-mail: vinati2@t-online.hu

Tel. szám: 06-48-514-7749, 20-823-98-47, 20-823-98-02

Iktatószám: **16/2016.**

Tárgy: Berente éves belső ellenőrzési jelentése

Berente Község Önkormányzata

Nagy Boglárka

jegyző asszony

részére

Berente

Esze T. út 18.

3704

Tisztelt Jegyző 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 tárgyévét követő február 15-ig megküldi a polgármesternek és a jegyzőnek. Az idézett törvényi előírással összhangban, az alábbiak szerint, elkészítettem **Berente Község Önkormányzatának** 2015. évre vonatkozó **éves ellenőrzési jelentését**. Kérem a jelentés tartalmát a polgármesterrel 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 – 2015. évben Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás belső ellenőrei végezték. A működéshez szükséges tárgyi feltételeket a Társulás biztosította.

A belső ellenőrök 2015. évben az ellenőrzési tevékenységet a Társulás Elnöke által jóváhagyott Belső Ellenőrzési Kézikönyv és Berente Község Önkormányzatának 2015. évi belső ellenőrzési terve alapján végezték. A beszámolási időszakban a belső ellenőrzés az önkormányzatnál **két vizsgálatot végzett el**, a jelentések a jegyző és a polgármester és az intézményvezető 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 Szent Borbála Idősek Otthonában az ételmezési tevékenység vizsgálata (46-6/2015.)	Pénzügyi-szabályszerűségi ell.	2015. 04. 01.
Berente Község Önkormányzatánál a helyi adók beszédésének (59-6/2015.)	Szabályszerűségi ellenőrzés	2015. 06. 11.

b) A belső kontrollrendszer működésének értékelése

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

Az ételmezési tevékenység ellenőrzése kapcsán:

1. A BTG és a BIO között szállítás megállapodás megkötése.
2. A használaton kívüli és sérült konyhai eszközök selejtezése.
3. Az étlap jóváhagyásának dokumentálása.
4. Az Étkezési szabályzat felülvizsgálata.
5. Az étkezők körében időszakonként elégedettségi felmérés végzése.

A helyi adók beszédésének vizsgálata kapcsán:

1. Az adóügyi dolgozók anyagi érdekeltségi rendszerét szabályozó rendelet felülvizsgálata.
2. Az építményadó és a telekadó esetében – a folyamatban lévő eljárás tapasztalatai alapján – a vonatkozó rendeletet felülvizsgálni szükséges.

A belső kontrollrendszer elemei (kontrollkörnyezet, kockázatkezelési rendszer, kontrolltevékenységek, információs és kommunikációs rendszer, és nyomon követési rendszer) a vizsgált területek tekintetében – a feltárt hiányosságok 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 megvalósítása folyamatban van.

Kazinccarcika, 2016. 02. 09.

Vinczler Attila
belső ellenőrzési vezető