



*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: **32/2017.**

Tárgy: Berente-Alacska Települések
Intézményfenntartó Társulásának
éves belső ellenőrzési jelentése

Berentei Közös Önkormányzati Hivatal

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 tárgyévet követő február 15-ig megküldi a polgármesternek és a jegyzőnek. Az idézett törvényi előírással összhangban, az alábbiak szerint, elkészítettem a **Berente-Alacska Települések Intézményfenntartó Társulásának** 2016. évre vonatkozó **éves ellenőrzési jelentését**. Kérem a jelentés tartalmát a polgármesterrel megismertetni.

a) A Belső ellenőrzési tevékenység bemutatása

Berente Község Önkormányzata és Alacska Község Önkormányzata részére a belső ellenőrzési tevékenységet – a Társulási Tanács a 3/2008. (I. 17.) számú határozata lapján – 2016. évben Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás belső ellenőrei végezték. A működéshez szükséges tárgyi feltételeket a Társulás biztosította.

Az érintett szervezetnél a belső ellenőrök 2016. évben az ellenőrzési tevékenységet a Társulás Elnöke által jóváhagyott Belső Ellenőrzési Kézikönyv és a Berente-Alacska Települések Intézményfenntartó Társulásának 2016. évi belső ellenőrzési terve alapján végezték. A beszámolási időszakban a belső ellenőrzés a társulás intézményénél **egy vizsgálatot végzett el**, a jelentések a jegyző, aljegyző és a polgármesterek 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>
Berente-Alacska Települések Intézményfenntartó Társulása által fenntartott Berentei Tündérvár Óvodánál a kisértékű tárgyi eszközökkel való gazdálkodás vizsgálata (12-6/2016.)	Pénzügyi-szabályszerűségi ell.	2016. 01. 29.

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 élelmezési tevékenység ellenőrzése kapcsán:

a) A vizsgált intézmény felé:

1. A Szervezeti és Működési Szabályzat kiegészítése.
2. Selejtezés alkalmával a vonatkozó szabályzatban foglalt dokumentálás alkalmazása.
3. A következő leltározás előtt a kis értékű tárgyi eszközök körében selejtezés végrehajtása.

b) Berente Község Önkormányzata felé

1. Az udvari játékok dokumentált használatba történő átadása az Óvoda részére.

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 intézkedési terv készült, melyet a belső ellenőrzés elfogadott. Az ellenőrzési jelentésre kiadott intézkedési terv megvalósítása folyamatban van.

Kazincbarcika, 2017. 02. 13.

Vinczler Attila
belső ellenőrzési vezető