



**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: Alacska Község Önkormányzatának
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 tárgyévét követő február 15-ig megküldi a polgármesternek és a jegyzőnek. Az idézett törvényi előírással összhangban, az alábbiak szerint, elkészítettem **Alacska Község Önkormányzatának 2016. évre vonatkozó éves ellenőrzési jelentését**. Kérem a jelentés tartalmát a polgármesterrel megismertetni.

a) A Belső ellenőrzési tevékenység bemutatása

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 Alacska Község Önkormányzatának 2016. évi belső ellenőrzési terve alapján végezték. A beszámolási időszakban a belső ellenőrzés az önkormányzatnál **két vizsgálatot végzett el**, a jelentések a jegyző, az aljegyző és 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>
Alacska Községi Önkormányzatnál a települési támogatások keretében nyújtott ellátások vizsgálata (43-6/2016.)	Pénzügyi-szabályszerűségi ell.	2016. 05. 09.
Alacska Község Önkormányzatánál a leltározás és selejtezés szabályosságának	Szabályszerűségi ell.	2016. 11. 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 települési támogatások keretében nyújtott ellátások vizsgálata kapcsán:

1. A települési időskorú támogatás és Karácsonyi támogatás esetében a kiadási pénztárbizonylaton a kifizetést a pénz átvevőjével szükséges igazoltatni.
2. A temetési támogatások esetében a határozatban a kifizetés tekintetében rendelkezni szükséges.
3. A támogatások kifizetése minden esetben a határozat átvétele után történjen.

A leltározás és selejtezés szabályosságának vizsgálata kapcsán:

1. Az önkormányzat könyveiből a korábbi településrendezési terv kivezetése.
2. A megmaradt élelmiszerkészlet selejtezése.
3. Az immateriális javak és tárgyi eszközök nyitó bruttó értékének rögzítése a főkönyvben.
4. A vagyonskimutatásban a "0"-ra leírt eszközök állományáról kimutatást készítése.

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 az aljegyző intézkedési terveket készített, melyeket a belső ellenőrzés elfogadott. A 43-6/2016. ikt. sz. ellenőrzési jelentésre kiadott intézkedési terv megvalósult, a 83-6/2016. ikt. sz. ellenőrzési jelentésre hozott intézkedési terv teljesítése későbbi időponthoz kötött.

Kazincbarcika, 2017. 02. 13.

Vinczlér Attila
belső ellenőrzési vezető