



*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: 31-3/2018.

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

Berentei Közös Önkormányzati Hivatal

Dr. Csoma Sándor
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 (Bkr.) 49. § (1) értelmében az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető felelős. Helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési jelentést megküldi a polgármesternek, jegyzőnek, illetve főjegyzőnek a tárgyévet követő február 15-ig (Bkr. 49. § (3) bek.). A polgármester az éves ellenőrzési jelentést, összefoglaló éves ellenőrzési jelentést a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra (Bkr. 49. § (3a) bek.).

Az idézett törvényi előírással összhangban, az alábbiak szerint, elkészítettem a **Berente-Alacska Települések Intézményfenntartó Társulás** 2017. évre vonatkozó **belső ellenőrzési jelentését**. Kérem a jelentés tartalmát az elnökkel és az intézményvezetővel megismertetni.

a) Belső ellenőrzési tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § a) pontja).

Berente Község Önkormányzata és Alacska Község Önkormányzata részére a belső ellenőrzési tevékenységet – a Társulási Tanács a 3/2008. (I. 17.) számú határozata lapján – 2017. évben Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulásnál (Társulás) két fő belső ellenőr végezte. A működéshez szükséges tárgyi feltételeket a Társulás biztosította.

Az érintett szervezetnél a belső ellenőrök 2017. évben az ellenőrzési tevékenységet a Társulás Elnöke által jóváhagyott Belső Ellenőrzési Kézikönyv és a Berente-Alacska Települések Intézményfenntartó Társulásának 2017. évi belső ellenőrzési terve alapján végezték. A

beszámolási időszakban a belső ellenőrzés a társuláznál **egy vizsgálatot végzett el**, a jelentés a jegyző és az elnök részére megküldésre került (Bkr. 48. § aa) pontja).

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 (Bkr. 48. § ab) pontja).

A költségvetési szerv vezetőjének esetleges igénye, felkérése alapján tanácsadó tevékenység is megvalósult (Bkr. 48. § ac) pontja).

<i>Ellenőrzés megnevezése, jelentés iktatószáma</i>	<i>Ellenőrzés típusa</i>	<i>Jelentés átadása</i>
Berente-Alacska Óvodai Intézményfenntartó Társulása által fenntartott Berentei Tündérvilla Óvodánál a mérleg leltárral történő alátámasztásának vizsgálata (95-6/2017.)	Pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés	2017. 09. 07.

b) A belső kontrollrendszer működésének értékelése (Bkr. 48. § b) pontja)

A belső ellenőrök a vizsgálat során rögzített megállapítások alapján, a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése érdekében, **az alábbi javaslatokat** fogalmazták meg (Bkr. 48. § ba) pontja):

1. A belső kontroll rendszer keretében folyamatgazda és szervezeti felelős kijelölése.
2. Az Óvoda használatába átadott vagyontárgyak leltározása.
3. Az óvoda tárgyi eszközeinek körében leltározás lefolytatása.
4. A vagyonkataszternél a főkönyvi egyezőség biztosítása.

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 (Bkr. 48. § bb) pontja).

c) Az intézkedési tervek megvalósulása (Bkr. 48. § c) pontja)

Az ellenőrzési jelentésben tett javaslatokra intézkedési terv készült, melyet a belső ellenőrzési vezető elfogadott. Az ellenőrzési jelentésre készült intézkedési terv teljesítése folyamatban van.

Kazincbarcika, 2018. 02. 15.



Vinczler Attila
belső ellenőrzési vezető