



**Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati
Kistérségi Társulás
Belső Ellenőrzés**

3743 Ormosbánya, Petőfi tér 1.
e-mail: vinati2@t-online.hu
Tel.: 48-569-100/15, 20-823-98-47,

Iktatószám: 18-2/2020.

Tárgy: Berente-Alacska Települések Intézményfenntartó
Társulás 2019. évi belső ellenőrzési jelentése

Berentei Közös Önkormányzati Hivatal
Alacscai Kirendeltsége

Bogdáné Lengyel Marianna
hivatalvezető, aljegyző
asszony részére

Tisztelt Aljegyző Asszony!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 56. §-a értelmében az éves ellenőrzési jelentést a társulás munkaszervezeti feladatát ellátó a költségvetési szerv vezetője az egyes önkormányzatok zárszámadásának határidejére, de legkésőbb március 20-ig az érintett jegyző részére megküldi, hogy azt a polgármester a zárszámadással egyidejűleg a képviselő-testület elé terjeszthesse.

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. A Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás belső ellenőrzési vezetője elkészítette a **Berente-Alacska Települések Intézményfenntartó Társulásnak 2019. évi belső ellenőrzési jelentését**, melyet szíves felhasználásra megküldök.

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

Berente Község Önkormányzata és Alacska Község Önkormányzat részére a belső ellenőrzési tevékenységet a Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás (Társulás) Társulási Tanácsa által módosításokkal egységes szerkezetben 2018. 10. 17. napján elfogadott Társulási megállapodás alapján, 2019. évben a Társulás belső ellenőre végezte. A működéshez szükséges tárgyi feltételeket a Társulás biztosította.

A belső ellenőrzési tevékenység 2019. évben a Társulás Elnöke által jóváhagyott Belső Ellenőrzési Kézikönyv és Berente Község Önkormányzatának 2019. évi belső ellenőrzési terve alapján került végrehajtásra. A beszámolási időszakban a belső ellenőr a társuláznál **egy vizsgálatot végzett el**, a belső ellenőrzési jelentés a jegyző, az aljegyző és a polgármester részére megküldésre került (Bkr. 48. § aa) pontja).

A bizonyosságot adó tevékenység végzését elősegítette, hogy az ellenőrzés helyszínén – 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>
A Berente-Alacska Óvodai Intézményfenntartó Társulás intézményénél a Berentei Tündéerkert Óvodánál a dologi kiadások vizsgálata (73-5/2019.)	Pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés	2019. 10. 16.

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

A belső ellenőr az éves belső ellenőrzési tervben meghatározott vizsgálat lefolytatása során eszközölt megállapítások alapján az ellenőrzési jelentésben javaslatot tett (Bkr. 48. § ba) pontja), mely elősegítette a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelését:

1. Javasolt az utalványrendeleteken a hiányzó aláírások pótlása.

Az elvégzett belső ellenőrzések tapasztalatai alapján megállapítható, hogy a **belső kontrollrendszer elemei** (kontrollkörnyezet, kockázatkezelési rendszer, kontrolltevékenységek, információs és kommunikációs rendszer, és nyomon követési rendszer) a vizsgált területen, a fent felsorolt javaslatra kiadott intézkedési terv teljesülését figyelembe véve, megfelelően működik (Bkr. 48. § bb) pontja).

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

Az ellenőrzési jelentésben tett javaslatra intézkedési terv készült, melyet a belső ellenőrzési vezető elfogadott. Az intézkedési tervben foglalt feladat megvalósítása folyamatban van.

Ormosbánya, 2020. 02. 28.

Készítette:

Jóváhagyta:

Vinczler Attila
belső ellenőrzési vezető

Feketéné Tózsér Erika
jegyző