

**Berente Község Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**491/2021.(III.1.)**  
**HATÁROZATA**

**a Berente Község Önkormányzata 2020. évi belső ellenőrzési jelentéséről**

Berente Község Önkormányzatának Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdése alapján a Képviselő-testület feladat-és hatáskörét gyakorolva az alábbi határozatot hozom:

A Kazincbarcikai és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás (3743, Ormosbánya, Petőfi tér 1.) keretei között működő belső ellenőrzés 2020. évben Berente Község Önkormányzata vonatkozásában a közbeszerzési tevékenység ellenőrzését végezte el, valamint Berente Község Önkormányzata által működtetett Szent Borbála Idősek Otthona intézmény esetében pedig a térítési díjak vizsgálatát végezte el.

Ezen vizsgálatokról szóló ellenőrzési jelentést a mellékelt tartalommal elfogadom.

**Felelős:** Polgármester

**Határidő:** azonnal

Berente, 2021. március 1.

  
Nyeste József  
\* polgármester



Iktatószám: 15-01/2021.

**Tárgy:** Berente Község Önkormányzatának  
2020. évi összefoglaló belső ellenőrzési jelentése

Berentei Közös Önkormányzati Hivatal

**Dr. Szabó Zoltán**  
jegyző úr részére

**Tisztelt Jegyző Úr!**

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 **Berente Község Önkormányzatának 2020. évi összefoglaló belső ellenőrzési jelentését**, melyet szíves felhasználásra megküldök.

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

Berente Község Önkormányzata 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, 2020. évben a Társulás belső ellenőre végezte. A működéshez szükséges tárgyi feltételeket a Társulás biztosította.

A belső ellenőrzési tevékenység 2020. évben a Társulás Elnöke által jóváhagyott Belső Ellenőrzési Kézikönyv és Berente Község Önkormányzatának 2020. évi belső ellenőrzési terve alapján került végrehajtásra. A beszámolási időszakban a belső ellenőr Berente Község Önkormányzatánál **két vizsgálatot végzett el**, a belső ellenőrzési jelentést a jegyző, illetve intézményvezető átvette, azokból a polgármester egy példányt kapott (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>
<b>Berente Község Önkormányzatánál a közbeszerzési tevékenység vizsgálata (38-5/2020.)</b>	Szabályszerűségi ellenőrzés	2020. 06. 23.
<b>A Szent Borbála Idősek Otthonánál a térítési díjak beszédésének (53-5/2020.)</b>	Pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés	2020. 07. 16.

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

A belső ellenőr az éves belső ellenőrzési tervben meghatározott vizsgálatok lefolytatása során eszközölt megállapítások alapján az ellenőrzési jelentésekben **javaslatokat** tett (Bkr. 48. § ba) pontja), melyek elősegítették a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelését:

*Berente Község Önkormányzata tekintetében:*

1. A Infotv. szerinti közzétételi kötelezettség teljes körű teljesítése.
2. A pótmunkák elvégzése érdekében a kivitelezővel vállalkozási szerződés megkötése.

*A Szent Borbála Idősek Otthona tekintetében:*

1. Az intézményi ellátás térítési díja esetében az orvosi igazolásban az önkormányzati rendeletre való hivatkozás pontosítása.
2. Az intézményi ellátás térítési díja tekintetében a megállapodásban a díj megfizetési határidejének felülvizsgálata.
3. Célszerű a számlázás tekintetében az alkalmazott programok egységesítése.

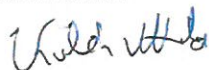
Az elvégzett belső ellenőrzések tapasztalatai alapján megállapítható, hogy a **belső kontrollrendszer elemei** (kontrollkörnyezet, kockázatkezelési rendszer, kontrolltevékenységek, információs és kommunikációs rendszer, és nyomon követési rendszer) a vizsgált területeken, a fent felsorolt javaslatokra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

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

Mindkét ellenőrzési jelentés estében a megfogalmazott javaslatokra intézkedési terv készült, melyeket a belső ellenőrzési vezető elfogadott. Az intézkedési tervekben foglalt feladatok megvalósítása folyamatban van.

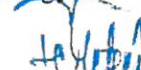
Ormosbánya, 2021. 02. 08.

Készítette:



Vinczler Attila  
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:



Feketéné Tózsér Erika  
jegyző