

ELŐTERJESZTÉS

Készült: Kapolcs község Önkormányzata Képviselő-testülete

2015. május 21-i nyilvános testületi ülésére

Tárgy: 2014. évi belső ellenőrzésről szóló éves összefoglaló jelentés

Előadó: Göntér Gyula polgármester

Előterjesztést készítette: Takács Lászlóné jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 69. § (2) bekezdése előírja, hogy a belső kontrollrendszer létrehozásáért, műkötetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője a felelős. A belső ellenőrzésről és a belső kontrollrendszer működéséről a zárszámadással egy időben be kell számolni a képviselő-testület felé.

A 370/2011.(XII.31.)Korm.rendelet 48. §-a meghatározza az éves ellenőrzési jelentés tartalmi elemeit, melynek figyelembevételével Kapolcs község Önkormányzatára elkészült a belső ellenőrzési összefoglaló jelentés.

A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA

I.1/a Tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

2014. évre a A Belső ellenőr az Önkormányzatra vonatkozóan összesen 1 vizsgálatot tervezett, és ebből 1 vizsgálatot végzett el.

Az ellenőrzési tervben foglalt és a végrehajtott feladatok bemutatása:

Település	Intézmény	tervezett ellenőrzés típusa	végrehajtott ellenőrzés típusa	revizori nap
Kapolcs	Önkormányzat	szabályszerűségi	szabályszerűségi	1

Az ellenőrzés tárgya: Selejtezési és hasznosítási szabályzat ellenőrzése.

A felesleges eszközök hasznosítása, selejtezése szabályozott-e, a selejtezés boonyolításának rögzített eljárási rendje teljeskörű-e (előőkészítés, selejtezési bizottság, hasznosítás, megsemmisítés, köynvelés).

Ellenőrzési időszak: 2014. november 13- 2014. november 14. 1 ellenőrzési nap.

2014. évben terven felüli ellenőrzések indokoltsága :

Nem volt terven felüli ellenőrzés.

Tervtől való eltérés indokai: Nem volt

I.1/b Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentéstétel nem történt.

I.2/a A belső ellenőrzési egység humánerőforrás ellátottsága

A humánerő külső forrásból megbízással lett biztosítva Kövessiné Müller Katalin belső ellenőr látta el a belső ellenőrzési feladatot.

1.2/b A belső ellenőr függetlenségének biztosítása

A Bkr. 19.§ (1) foglaltakban meghatározott funkcionális függetlenség biztosított volt.

1.2/c Összeférhetetlenségi esetek

Összeférhetlenségi eset a 2014. évi belső ellenőrzés során nem merült fel, az együttműködés folyamatos volt.

1.2/d A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

A Bkr. 25. § a)-e) pontjaiban megfogalmazott jogosultságokkal kapcsolatos problémák korlátozások (pl: információ, dokumentumokba való betekintés, helyiségekbe történő belépés elutasítása, megakadályozása) nem történtek.

1.2/e A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők bemutatása

Az ellenőrzésekhez alapvetően szükséges tárgyi feltételek biztosítottak voltak.

1.2/f Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőr az elvégzett ellenőrzésekről nyilvántartást vezet és gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről.

1.2/g Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az ellenőrzési tevékenység végrehajtása 2014. éven a költségvetési szervek belső ellenőrzésére vonatkozó 370/2011.(XII.31.)Korm.rendelet alapján történt. Továbbra is domináljon az ellenőrzések preventív, segítő jellege.

1.3 A tanácsadó tevékenység bemutatása

A belső ellenőrzési egység külön szóbeli felkérés alapján elsősorban a jogszabályváltozásokról adott tanácsadást.

II.1 A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján/belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

Belső ellenőrzési jelentés Kapolcs község Önkormányzatának Selejtezési és hasznosítási szabályzat ellenőrzéséről.

Az ellenőrzés célja:

Annak megállapítása, hogy az intézmény eleget tett-e a szakmai működés, feladatellátás és az ellátandó gazdálkodási feladatok rendjének, szervezettségének szabályozása tekintetében.

Az ellenőrzés összegző megállapításai:

Selejtezési és hasznosítási szabályzat a jogszabályokban meghatározott előírásokat tartalmazza.

II.2 A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A belső kontrollrendszer öt elemének értékelését a belső ellenőri jelentés részletesen tartalmazza.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása(A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL TETT MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK HASZNOSÍTÁSA)

A belső ellenőri jelentés részletesen tartalmazza.

III.1 Javasolt intézkedések felsorolása és azok státusza

A belső ellenőri jelentés javaslatot, észrevételt nem fogalmazott meg.

III.2 Javaslatok hasznosulásának tapasztalatai

A belső ellenőri jelentés javaslatot nem fogalmazott meg.

Kérem a tisztelt képviselő-testületet, az előterjesztést elfogadni szíveskedjenek.

Határozati javaslat:

Kapolcs község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2014. évi belső ellenőrzésről készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést elfogadja.

Kapolcs , 2015. május 11.

Göntér Gyula
polgármester