

## **ELŐTERJESZTÉS**

**Készült:** Kapolcs község Önkormányzata Képviselő-testülete

2017. május 16-i nyilvános testületi ülésére

**Tárgy:** 2016. 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***

2016. 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	2

Az ellenőrzés tárgya: Falugondnoki Szolgálat ellenőrzése

**2016. 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.

***I.2/b A belső ellenőr függetlenségének biztosítása***

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

***I.2/c Összeférhetetlenségi esetek***

Összeférhetlenségi eset a 2016. évi belső ellenőrzés során nem merült fel, az együttműködés folyamatos volt.

***I.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.

***I.2/e A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők bemutatása***

Az ellenőrzésekhez alapvetően szükséges tárgyi feltételek biztosítottak voltak.

***I.2/f Az ellenőrzések nyilvántartása***

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

***I.2/g Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok***

Az ellenőrzési tevékenység végrehajtása 2016. éven a költségvetési szervek belső ellenőrzésére vonatkozó 370/2011.(XII.31.)Korm.rendelet alapján történt. Továbbra is domináljon az ellenőrzések preventív, segítő jellege.

***I.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 Önkormányzata Falugondnoki Szolgálat ellenőrzése

**Az ellenőrzés célja:**

Annak megállapítása, hogy a falugondnoki szolgálat működése megfelelő-e.

**Az ellenőrzés összegző megállapításai:**

Kapolcs Község Falugondnoki szolgálata a vonatkozó törvényi előírásoknak megfelelően működik. Elkészültek a kötelező szabályozások, a nyilvántartások vezetése ezeknek megfelelő, naprakész. A Falugondnoki szolgálat megfelelő személyi és tárgyi feltételekkel rendelkezik munkája ellátásához. Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014 évi C. Törvény 2. sz. melléklete III 2/e pontja alapján a Szoc. törvény 60.§. alapján a

vizsgált időszakban a normatíva igénylés tárgyi és szakmai feltételei fennálltak az egész évben. Ez alapján jogosan igényelte a 2015 évi normatíva támogatást. Az ellenőrzés során javaslatot nem teszek.

### ***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 2016. évi belső ellenőrzésről készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést elfogadja.

Kapolcs, 2017. május 8.

Göntér Gyula  
polgármester