

*Jánossomorjai Közös Önkormányzati Hivatal
Kirendeltség-vezetőjétől*



ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: 2015. évi belső ellenőrzésről szóló éves jelentés

Előadó: Dr. Dudás Eszter kirendeltség-vezető

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ber.) 49. § (3a) bekezdése szerint, a polgármester a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, a tárgyévet követően, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg - a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

Újrónafő és Várbalog Községek Önkormányzatai a belső ellenőrzési feladatokat külső szakértő igénybevételevel oldják meg. A 2015. évben a belső ellenőrzési feladatokat a NEO-KONTROLL Számviteli és Szolgáltató Bt. látta el.

A Ber. előírásainak megfelelően a kirendeltség-vezető kialakította a belső ellenőrzés szervezetét, gondoskodott az intézmény ellenőrzéséről, érvényesült a belső ellenőr funkcionális függetlensége.

Az éves ellenőrzési tervet 2014. évben a képviselő-testület elfogadta.

A 2015. évi munkaterv teljesült.

A Ber. 48. § alapján:

a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján:

- az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése: Pénzkezelés szabályozottsága, szabályszerűsége
- a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása: az ellenőrzéshez szükséges valamennyi segítség, feltétel adott volt.
- a tanácsadó tevékenység bemutatása: tanácsadás nem történt, csupán a jelentésben foglalt javaslatok kerültek megfogalmazásra.

a belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján:

- a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok:

- Az Önkormányzatra vonatkozó Pénzkezelési szabályzatot el kell készíteni.
- A gazdálkodási jogkörök gyakorlóiról vezetett nyilvántartást ki kell egészíteni az gazdasági vezető által írásban kijelölt érvényesítői jogkör gyakorlójával.
- Az elszámolásra kiadott előlegekkel, annak felvételétől számított 30 napot meg nem haladó időtartamon belül el kell számolni.
- A belső kontrollrendszer megfelelő kiépítésével és működtetésével a bizonylati fegyelem betartásának érvényt kell szerezni.

- a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése: n.a.

az intézkedési tervek megvalósítása: a belső ellenőrzési jelentést követően 165/1/2016./Ú számon intézkedési tervet készítettem 2015. március 2-án, melyet az érintett dolgozók megismert. Az abban foglalt feladatok végrehajtásáról intézkedtem, illetve folyamatosan figyelemmel kísérem.

Újrónafő, 2016. május 10.

p.h.

Dr. Dudás Eszter s.k.,
kirendeltség-vezető