

ELŐTERJESZTÉS

Készült: Taliándörögd község Önkormányzata Képviselő-testülete

2022. május 25.-i nyilvános testületi ülésére

Tárgy: 2021. évi ellenőrzésről szóló éves összefoglaló jelentés

Előadó: Mohos József polgármester

Előterjesztést készítette: Török Andrea jegyző helyettes

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 69. § (2) bekezdése előírja, hogy a belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért 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 Taliándörögd 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

2021 . 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
Taliándörögd	Önkormányzat	szabályszerűségi	szabályszerűségi	2

Az ellenőrzés tárgya: A Magyar Államkincstár által lefolytatott 2019 évi szabályszerűségi ellenőrzésre megtett intézkedések végrehajtása

2021. 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 humán erőforrás ellátottsága

A humán erő 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 Összeférhetlenségi esetek

Összeférhetlenségi eset a 2021. 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 2021. 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

Az ellenőrzés célja:

Annak ellenőrzése, hogy az önkormányzatnál a Magyar Államkincstár által lefolytatott 2019 évi szabályszerűségi ellenőrzés által feltárt hiányosságokra tett intézkedési tervben foglaltak végrehajtásra kerültek-e.

Az ellenőrzés összegző megállapításai:

- A belső ellenőrzési jelentés II. pontja 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 ellenőri jelentés részletesen tartalmazza.

III.1 Javasolt intézkedések felsorolása és azok státusza

A belső ellenőri jelentés részletesen tartalmazza.

III.2 Javaslatok hasznosulásának tapasztalatai

A belső ellenőri jelentés részletesen tartalmazza.

IV. Magyar Államkincstár által végzett ellenőrzése

1. Az önkormányzatok által 2020. évben igénybe vett, a központi költségvetés IX. fejezetéből származó támogatások elszámolása megalapozottságának hatósági ellenőrzése során az ellenőrzési jegyzőkönyv megállapítása szerint az Önkormányzat 2020. évi elszámolásában foglalt adatokhoz képest eltérést nem állapítottak meg.

Kérem a tisztelt képviselő-testületet, az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

Határozati javaslat:

Taliándörögd község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2021. évi éves ellenőrzési jelentést megismerte és elfogadja.

Taliándörögd község Önkormányzata Képviselő-testülete a KÖH/184-2-1/2021. iktatószámú Ellenőrzési jelentést megismerte, az abban foglaltakat tudomásul vette.
A Képviselő-testület a felhatalmazza polgármestert a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: 2022. december 31.

Felelős: Mohos József polgármester