

Berzence Nagyközség
Polgármestere
Berzence, Szabadság tér 19.
Tel.:82/546-091.

Ügyiratszám: 863/2013

ELŐTERJESZTÉS

2012. évi „éves ellenőrzési jelentésről”

A helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 92.§ (10) bekezdésének rendelkezése alapján „*A polgármester a tárgyévre vonatkozó - külön jogszabályban meghatározott - éves ellenőrzési jelentést, valamint az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést - a tárgyévet követően, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg - a képviselő-testület elé terjeszti.*”

Az éves ellenőrzési jelentésnek 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 48.§- a alapján az alábbiakat kell tartalmaznia:

- 1) A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatását az alábbiak szerint:
 - a) az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése
 - b) a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása
 - c) a tanácsadó tevékenység bemutatása
- 2) A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint:
 - a) a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett javaslatok
 - b) a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése
- 3) Az intézkedési tervek megvalósítása

Kérem a képviselő- testületet, hogy az éves ellenőrzési jelentést tárgyalja meg és Az 1. melléklet szerint fogadja el.

Határozati javaslat:

Berzence Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete jóváhagyja az 1. melléklet szerint a 2012. évi éves ellenőrzési jelentést.

Felelős: Kovács Zoltán polgármester

Határidő: értelem szerint

Berzence, 2013. március 14.

Kovács Zoltán
polgármester

Éves ellenőrzési jelentés

A 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 48.§- a alapján az éves ellenőrzési jelentésnek az alábbiakat kell tartalmaznia:

1) *A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatását az alábbiak szerint:*

a) *az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése*

Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás 2012. évi belső ellenőrzési ütemtervét a Társulási Tanács a 30/2011. (X.27.) számú határozatával hagyta jóvá.

Berzence Nagyközség tekintetében a következő ellenőrzések voltak megjelölve:

2011. évben céljellellyel nyújtott támogatások

Kavulák János Általános Iskolánál a tantárgyfelosztás ellenőrzése

Kavulák János Általános Iskolánál a túlóra elszámolás ellenőrzése

Szent Antal Óvoda és Bölcsődénél a túlóra elszámolás ellenőrzése

A megjelölt ellenőrzési feladatok közül a Szent Antal Óvoda és Bölcsőde túlóra elszámolásának ellenőrzése a 2012. évben nem került végrehajtásra.

Céljellellyel nyújtott támogatások ellenőrzése

2012. augusztus hónapban került sor a vizsgálatra, melyről elmondható, az érintett szervezetekkel a képviselő testület döntését követően minden esetben a polgármester támogatási szerződést kötött, melyben előírták, hogy a támogatás összegét, felhasználásának módját, a támogatás kifizetésének idejét és azt, hogy meddig számoljanak el vele. Az év közben bekövetkezett változásokat a támogatási szerződésben nem módosították. A Képviselő- Testület által meghatározott támogatási összegeket, a támogatott szervezetek a 2011. évben megkapták. A támogatással minden szervezet elszámolt, az elszámolást bizonylatokkal alátámasztotta.

Kavulák János Általános Iskolánál a tantárgyfelosztás ellenőrzése

2012. március hónapban sorkerült az ütemterv szerinti ellenőrzésre, melyről összességében elmondható, hogy az intézmény alapító okiratából hiányzik az alaptevékenységek közül a pedagógiai szakszolgálati feladat (logopédia), ez a hiányosság nem lett pótolva. A Képviselő-testület a 47/2004 (VI.29.) számú KT határozatával fogadta el a Kavulák János Általános Iskola Pedagógiai Programját. A módosítást a képviselő- testület megtárgyalta, azt a 81/2010. (X.27.) határozatával jóváhagyta, így az érvényessé vált. A pedagógiai program figyelembe vételével határozták meg az órarendet. Az intézményben nem minden tantárgyat szakos pedagógus tartott.

Kavulák János Általános Iskolánál a túlóra elszámolás ellenőrzése

2012. március hónapban sorkerült az ütemterv szerinti ellenőrzésre. Az intézményvezető által adott dokumentumok alapján mind a tantárgyfelosztásban, mind a túlóra elrendelés iraton azonos adatok találhatóak. Az intézményvezető a túlórákat pedagógusonként, naponként meghatározta. Azon pedagógusok számára, akinek túlóra lett megállapítva, azt az intézményvezető személyenként, konkrétan meghatározta a „Túlmunka elrendelése” nevű dokumentumon és a dolgozók személyi anyagába helyezte. A túlmunka 7 főnek van elrendelve, 14 órában. A helyettesítés és a túlmunka havonta kerül kifizetésre a dolgozók számára.

b) *a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása*

Mind az intézmény, mind a polgármesteri hivatal dolgozói az ellenőrzések lefolytatásához a szükséges dokumentumokat átadták, és közreműködtek az ellenőrzések során. Az ellenőr munkáját nem akadályozták.

c) *a tanácsadó tevékenység bemutatása*

Nem történt az év során.

2) *A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint:*

a) a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett javaslatok

Céjelleggel nyújtott támogatások ellenőrzése

- a képviselő-testületi döntésnek megfelelően minden esetben kerüljön módosításra a támogatási szerződés is.

Kavulák János Általános Iskolánál a tantárgyfelosztás ellenőrzése

- az alapító okiratban kerüljön be a pedagógiai szakszolgálati feladat;
- az órarend és tantárgyfelosztás tervezésénél vegye figyelembe a végzettségeket, a szakos ellátottság és a helyi tanterv szempontjából;
- a tantárgyfelosztás összeállításánál vegye figyelembe a jelentésben leírtakat;
- gondoskodjon megfelelő végzettségű pedagógusok foglalkozásáról.

Kavulák János Általános Iskolánál a túlóra elszámolás ellenőrzése

- gondoskodjon minden érintett a neki járó helyettesítés és túlmunka díját abban a hónapban kapja meg, amikor azt teljesítette.

b) a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

kontrollkörnyezet kialakítása megfelelő a kockázatok felmerülésének lehetősége alacsony.

kockázatkezelési rendszer a munkaköri leírásokból meghatározhatóak a felelősségi körök.

kontrolltevékenységek az alátámasztó analitikák, kimutatások, dokumentumok a gazdálkodás során fellelhetőek.

információs és kommunikációs rendszer az információáramlás a polgármesteri hivatalon belül határidőben történnek.

nyomon követési rendszer (monitoring) a belső ellenőrzés nyomon követése az intézkedési tervek alapján, valamint az ellenőrzési jelentésben leírtak alapján utóellenőrzés keretében megtörténik.

3) *Az intézkedési tervek megvalósítása*

Intézkedési terv az ellenőrzésekhez készült. Az intézkedési tervben leírtak megvalósulásának megismerésére utóellenőrzés során történik.