

ELŐTERJESZTÉS

2023. évi „éves ellenőrzési jelentésről”

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 49.§ (3a) bekezdésének rendelkezése alapján „A jegyző a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést - a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig - a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.”

Az éves ellenőrzési jelentésnek 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 48. § Az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével elkészített éves ellenőrzési jelentés, illetve összefoglaló éves ellenőrzési jelentés az alábbiakat tartalmazza:

- a) a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján az alábbiak szerint:
 - aa) az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése;
 - ab) a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása;
 - ac) a tanácsadó tevékenység bemutatása;
- b) a belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint:
 - ba) a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok;
 - bb) a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése;
- c) az intézkedési tervek megvalósítását
 - ca) a 14. § (1) és (2) bekezdése alapján és
 - cb) a 47. § (1) és (2) bekezdésében meghatározott nyilvántartás szerint.

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 2023. évi éves ellenőrzési jelentést.

Felelős:

Határidő: értelem szerint

Berzence, 2024.

Cseh István
jegyző

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 2023. évi belső ellenőrzési ütemtervét a 32/2022. (XII.12.) CSKTT határozatával hagyta jóvá. 2023. évben a következő ellenőrzések voltak megjelölve:

Berzence Nagyközség tekintetében a következő ellenőrzések voltak megjelölve:

- **Berzencei Szent Antal Óvoda, Bölcsőde és Konyha szociális étkeztetés térítési díjának megállapításának, nyilvántartásának, beszédésének ellenőrzése**

Berzencei Szent Antal Óvoda, Bölcsőde és Konyha szociális étkeztetés térítési díjának megállapításának, nyilvántartásának, beszédésének ellenőrzése

Az ellenőrzésre 2023. május- júniusban került sor, melyről összegzésként elmondható, hogy a Berzence Nagyközség Önkormányzata a szociális étkeztetést a Berzencei Szent Antal Óvoda Bölcsőde és Konyha intézménye útján biztosítja. Az étkeztetést igénybe vevőkkel megállapodást kötnek. A szociális étkeztetésben részesülők az igénybevételt követő hónap végéig megfizetik a térítési díjat, így hátralékos nincs. A szolgáltatásról nyilvántartást vezetnek.

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

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

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*

Berzencei Szent Antal Óvoda, Bölcsőde és Konyha szociális étkeztetés térítési díjának megállapításának, nyilvántartásának, beszédésének ellenőrzése kapcsán nem volt.

b) *a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése*

kontrollkörnyezet kialakítása megfelelő

kockázatkezelési rendszer meghatározhatóak a felelősségi körök

kontrolltevékenységek az alátámasztó dokumentumok megtalálhatóak voltak

információs és kommunikációs rendszer az információáramlás a polgármesteri hivatal és az intézmény között határidőben történik.

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*

A belső ellenőrzés nem tárt fel intézkedést igénylő hiányosságokat.

Külső ellenőrzés keretében az alábbi intézkedések kerültek megvalósításra:

Berzencei Polgármesteri Hivatalnál tartott közszolgálati ellenőrzés tárgykörében:

- A szabadság ütemterv szerinti kivétele
- A szabadságengedély vezetése és a KIRA nyilvántartás egyezőségének biztosítása
- A jogszabálynak megfelelő szabadságolási terv elkészítése