
ELŐTERJESZTÉS

TÁJÉKOZTATÁS A 2017. ÉVI BELSŐ
ELLENŐRZÉSI VIZSGÁLAT
MEGÁLLAPÍTÁSAIRÓL

T/2018.05.30./R/Ny/E7



ELŐTERJESZTÉS

ÖTTEVÉNY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2018. 05. 30-án tartandó ülésére

Tárgy:	Tájékoztatás a 2017. évi belső ellenőrzési jelentés megállapításairól
---------------	---

Döntés formája:	határozat
------------------------	-----------

Döntés módja:	egyszerű többség
----------------------	------------------

Előterjesztő:	Dr. Bider Zsolt polgármester
----------------------	------------------------------

Témafelelős:	Dr. Földesi Tamás aljegyző
---------------------	----------------------------

Az előterjesztést készítette:	Turiné Török Anita pénzügyi ügyintéző
--------------------------------------	---------------------------------------

Közreműködő bizottság:	Pénzügyi Bizottság
-------------------------------	--------------------

Előzmények:

Mellékletek száma	1. Belső ellenőri jelentés
--------------------------	----------------------------

Kiküldés dátuma:	2018.05.25.
-------------------------	-------------

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (a továbbiakban Bkr.) 22.§ (1) bekezdés g) pontja értelmében a belső ellenőrzési vezető feladata az éves ellenőrzési jelentés 48.§-ban foglaltak szerinti összeállítása. A Bkr. 22. § (2) bekezdés d) pontja értelmében a belső ellenőrzési vezető köteles a költségvetési szerv vezetőjét az éves ellenőrzési terv megvalósításáról és az attól való eltérésekről tájékoztatni. A Bkr. 49. § (1) bekezdés értelmében az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető a felelős, amelyet jóváhagyásra megküld a költségvetési szerv vezetőjének. A Bkr. 49. § (3) bekezdése értelmében a helyi önkormányzati szerv esetén a belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési jelentést megküldi a jegyzőnek, a tárgyévet követő év február 15-ig.

A belső ellenőrzési tevékenységet az önkormányzatnál és a felügyelete alá tartozó költségvetési szerveknél a MEGOLDÁS 2006. Kft. látja el külső szolgáltatóként. A megbízott a 2016. évre vonatkozó éves belső ellenőrzési jelentést megküldte, amit ezúton - az előterjesztés mellékleteként - terjeszték a Képviselő-testület elé jóváhagyásra.

A 2017. évi belső ellenőrzés 2016. évet érintő vizsgálati tárgyai:

1. A 2017. évi költségvetés megalapozottságának felülvizsgálata

Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a 2017. évi költségvetés megalapozott volt-e.

Az ellenőrzött szervezeti egység: Öttevény Község Önkormányzata

Eredménye: (4)

2. Öttevényi Mackó-Kuckó Napköziotthonos Óvoda és Bölcsőde működésének átfogó vizsgálata

Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy az óvoda működése a jogszabályi előírásoknak megfelelő-e.

Az ellenőrzött szervezeti egység: Mackó Kuckó Napközi Otthonos Óvoda és Bölcsőde

Eredménye: (4)

Az első témakörben a belső ellenőrzési vizsgálat az alábbi javaslattétellel zárult:

A 2017. évi költségvetés megalapozottságának felülvizsgálata:

- a költségvetés készítésekor az intézményekkel történt egyeztetésről írásbeli jegyzőkönyvet szükséges felvenni,
- hivatal költségvetésének szétbontása kötelező, államigazgatási és önként vállalt feladatra,
- LIKVID-terv intézményenként készítendő..

Öttevényi Mackó-Kuckó Napköziotthonos Óvoda és Bölcsőde működésének átfogó vizsgálata

- az Alapító okiratban rögzítésre kell kerülnön a csoportok száma,
- munkaidő beosztás csoportonként készüljön el, úgy hogy abból az átfedési időket meg lehessen állapítani,
- pedagógiai asszisztens részére is készüljön munkaidő beosztás,
- pénztárbizonylatok legyenek ellenjegyezve az ellenőr által,
- érvényesítés minden dokumentumon kerüljön aláírásra.

A feladatellátás gazdaságosabb, hatékonyabb végrehajtása, a munka színvonalának növelésére a két témakörben javaslattétel nem történt.

A belső ellenőrzési jelentésekben tett javaslatokhoz kapcsolódóan intézkedési tervet készült. Az abban foglaltak a munkafolyamatokba beépítésre kerültek.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, az éves belső ellenőrzési jelentést jóváhagyására.

Öttevény, 2018. május 23.

Dr. Bider Zsolt
polgármester

Határozati javaslat:

**Öttevény Község Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2018. (V.30.) számú határozata:**

Öttevény Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2016. évre vonatkozó „a 2017. évi költségvetés megalapozottságának vizsgálata” valamint „az Öttevényi Mackó-Kuckó Napköziotthonos Óvoda és Bölcsőde működésének átfogó vizsgálata” tárgykörben készült éves belső ellenőrzési jelentését megtárgyalta, és azt, a javaslatokkal összefüggésben készült intézkedési tervvel együtt elfogadta.

Felelős: dr. Földesi Tamás jegyző

Határidő: 2018.05.31.