

7. melléklet

Előterjesztés Rudabánya Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2018.május 30. napján tartandó testületi ülésére

Tárgy: 2017. évi ellenőrzési jelentés

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzat köteles gondoskodni a gazdálkodásának belső ellenőrzéséről jogszabályban előírt képesítésű ellenőr útján. Az önkormányzat jogszabályi kötelezettségének eleget téve folyamatosan biztosította is e tevékenység ellátását. A Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás Belső Ellenőrzési Csoportja végzi önkormányzatunknál ezt a feladatot.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm.rendelet 49.§ (3a) bekezdése szerint:

„A polgármester 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, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg – a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.”

Az éves jelentés elkészült, mely az előterjesztés mellékletét képezi.

Fentiekre tekintettel kezdeményezem az alábbi határozati javaslat jóváhagyását.

Rudabánya, 2018. május 25.

Szobota Lajos sk.
polgármester

Határozati javaslat
a 2017. évi ellenőrzési jelentésről

Rudabánya Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a jegyzőkönyv mellékletét képező előterjesztés szerint megtárgyalta a 2017. évi ellenőrzési jelentést, melyet jelen határozatával jóváhagy.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző



ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΚΑΙ ΠΡΟΚΑΤΑΡΤΙΚΗ ΔΟΥΛΕΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

Kiszéricsi Társulás
Belső Ellenőrzés

3700 Kazincbarcika, Fő tér 4.,
E-mail: vinati2@t-online.hu
Tel. szám: 06-48-514-7749, 20-823-98-47,

Iktatószám: 31-19/2018.

Tárgy: Rudabánya Város Önkormányzatának
éves belső ellenőrzési jelentése

Rudabánya Város Önkormányzata

Dr. Novák Nikoletta
jegyző asszony
részére

Tisztelt Jegyző Asszony!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.) 49. § (1) értelmében az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető felelős. Helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési jelentést megküldi a polgármesternek, jegyzőnek, illetve főjegyzőnek a tárgyévet követő február 15-ig (Bkr. 49. § (3) bek.). A polgármester az éves ellenőrzési jelentést, összefoglaló éves ellenőrzési jelentést a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra (Bkr. 49. § (3a) bek.).

Az idézett törvényi előírással összhangban, az alábbiak szerint, elkészítettem **Rudabánya Város Önkormányzatának 2017. évre vonatkozó belső ellenőrzési jelentését**. Kérem a jelentés tartalmát a polgármesterrel megismertetni.

a) Belső ellenőrzési tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § a) pontja).

Rudabánya Város Önkormányzata részére a belső ellenőrzési tevékenységet – a Társulási Tanács a 3/2008. (I. 17.) számú határozata lapján – 2017. évben Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Kiszéricsi Társulásnál (Társulás) két fő belső ellenőr végezte. A működéshez szükséges tárgyi feltételeket a Társulás biztosította.

Az érintett szervezetnél a belső ellenőrök 2017. évben az ellenőrzési tevékenységet a Társulás Elnöke által jóváhagyott Belső Ellenőrzési Kézikönyv és Rudabánya Város Önkormányzatának 2017. évi belső ellenőrzési terve alapján végezték. A beszámolási időszakban a belső ellenőrzés az önkormányzatnál **egy vizsgálatot végzett el** (továbbá egyet Rudabánya Város Német Nemzetiségi Önkormányzatnál, amiről külön éves jelentés készült), a jelentés a jegyző és a polgármester részére megküldésre került (Bkr. 48. § aa) pontja).

A bizonyosságot adó tevékenység végzését elősegítette, hogy az ellenőrzött területek – az előzetesen megküldött iratjegyzék alapján – a vizsgálat lebonyolítását megfelelően előkészítették, akadályozó tényezők nem merültek fel (Bkr. 48. § ab) pontja). A költségvetési szerv vezetőjének esetleges igénye, felkérése alapján tanácsadó tevékenység is megvalósult (Bkr. 48. § ac) pontja).

Ellenőrzés megnevezése, jelentés iktatószáma	Ellenőrzés típusa	Jelentés átadás
a Rudabányai Bóbita Óvodánál az ételmezési tevékenység vizsgálata (85-6/2017.)	Pénzügyi-szabályszerűségi ell.	2017. 07. 26.

b) A belső kontrollrendszer működésének értékelése (Bkr. 48. § b) pontja)

A belső ellenőrök a vizsgálat során rögzített megállapítások alapján, a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése érdekében, **az alábbi javaslatokat** fogalmazták meg (Bkr. 48. § ba) pontja):

Az intézmény felé:

1. Az intézmény Szervezeti és Működési Szabályzatának kiegészítése.
2. A HACCP felülvizsgálata.
3. Az Étellemezési szabályzat aktualizálása.

Az Önkormányzat felé:

4. A nyersanyagnormák felülvizsgálata.
5. Megfontolandó Konyha kapacitásának bővítése, felújítása.

A Rudabányai Közös Önkormányzati Hivatal felé:

6. A Konyha tekintetében külön leltár felvétele.
7. A Konyha eszközei vonatkozásában selejtezés lefolytatása.

A belső kontrollrendszer elemei (kontrollkörnyezet, kockázatkezelési rendszer, kontrolltevékenységek, információs és kommunikációs rendszer, és nyomon követési rendszer) a vizsgált terület tekintetében – a feltárt hiányosság pótlását figyelembe véve – megfelelően működnek (Bkr. 48. § bb) pontja).

c) Az intézkedési tervek megvalósulása (Bkr. 48. § c) pontja)

Az ellenőrzési jelentésben tett javaslatokra intézkedési terv készült, melyet a belső ellenőrzési vezető elfogadott. Az ellenőrzési jelentésre kiadott intézkedési terv megvalósítása későbbi időponthoz kötött.

Kazincbarcika, 2018. 02. 15.

