



**Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati
Kistérségi Társulás**

Belső Ellenőrzés

3743 Ormosbánya, Petőfi tér 1.

e-mail: vinati2@t-online.hu

Tel.: 48-569-100/15, 20-823-98-47,

Iktatószám: 19-8/2019

Tárgy: Rudabánya Város Önkormányzatának
2018. évi belső ellenőrzési jelentése

Rudabányai Közös Önkormányzati Hivatal

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 tárgyévét 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 2018. 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 megállapodás alapján – 2018. évben a Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulásnál (Társulás) foglalkoztatott egy fő belső ellenőr végezte. A működéshez szükséges tárgyi feltételeket a Társulás biztosította.

A belső ellenőrzési tevékenység 2018. évben a Társulás Elnöke által jóváhagyott Belső Ellenőrzési Kézikönyv és Rudabánya Város Önkormányzatának 2018. évi belső ellenőrzési terve alapján került végrehajtásra. A beszámolási időszakban a belső ellenőr az önkormányzatnál **két vizsgálatot végzett el**, a belső ellenőrzési jelentések a jegyző, a polgármester és az intézményvezető részére megküldésre kerültek (Bkr. 48. § aa) pontja).

A bizonyosságot adó tevékenység végzését elősegítette, hogy az ellenőrzés helyszínein – 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).

<i>Ellenőrzés megnevezése, jelentés iktatószáma</i>	<i>Ellenőrzés típusa</i>	<i>Jelentés átadás</i>
Rudabánya Város Önkormányzatánál a települési támogatások keretében nyújtott ellátások vizsgálata (35-5/2018.)	Pénzügyi-szabályszerűségi vizsgálat	2018. 03. 07.
A Rudabányai Bóbita Óvodánál a közalkalmazottak kinevezésén és besorolásának vizsgálata (82-5/2018.)	Szabályszerűségi vizsgálat	2018. 08. 14.

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

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

A települési támogatások keretében nyújtott ellátások tekintetében:

1. Intézkedés hozása az önkormányzati települési támogatást megállapító határozat véglegessé válása előtt történő támogatás kifizetés elkerülése érdekében.

A közalkalmazottak kinevezésén és besorolásának tekintetében:

1. Közalkalmazotti tanács megválasztása az aktualizált Közalkalmazotti szabályzat alapján.
2. A konyhavezető szakácsnő esetében a fizetési fokozatnál a várakozási idő meghosszabbítása.

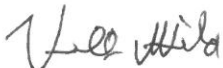
A belső kontrollrendszer elemei (kontrollkörnyezet, kockázatkezelési rendszer, kontrolltevékenységek, információs és kommunikációs rendszer, és nyomon követési rendszer) a vizsgált terület tekintetében – a feltárt hiányosság pótlását figyelembe véve – megfelelően működnek (Bkr. 48. § bb) pontja).

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

Az ellenőrzési jelentésekben tett javaslatokra intézkedési terv készült, melyeket a belső ellenőrzési vezető elfogadott. Az ellenőrzési jelentésekre kiadott intézkedési tervekben foglalt feladatok megvalósultak.

Ormosbánya, 2018. 02. 15.




Vinczler Attila
belső ellenőrzési vezető