



Zákány Község
Polgármestere


**Zákány Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2022. április 26.-i soros ülésére**

**Napirend címe: Javaslat a 2021. évi „éves ellenőrzési jelentésről” szóló
 beszámoló elfogadására**

Készítette:

Ellenőrizte:

Tárgyalja:

Egyeztetve: Jankó Szabolcs polgármesterrel 

Meghívott:

Melléklet:

(A határozat elfogadása minősített szótöbbséget igényel)

Törvényességi szempontból ellenőrizte:



Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 49.§ (3a) bekezdésének rendelkezése alapján „A polgármester a tárgyévve 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 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.

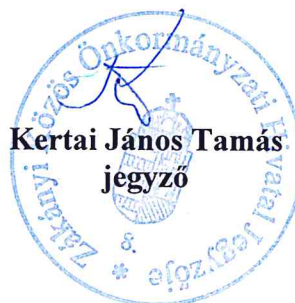
Határozati javaslat:

Zákány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete jóváhagyja az 1. melléklet szerint a 2021. évi éves ellenőrzési jelentést.

Felelős: jegyző

Határidő: értelem szerint

Zákány, 2022. április 21



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 2021. évi belső ellenőrzési ütemtervét a 6/2020. (XII.10.) számú CSKTT elnöki határozatával hagyta jóvá.

Zákány Község tekintetében a következő ellenőrzések voltak megjelölve:

- **Zákány Község Önkormányzatánál az önkormányzati gépjárművek üzemeltetésének ellenőrzése**

Zákány Község Önkormányzatánál az önkormányzati gépjárművek üzemeltetésének ellenőrzése

2021. július hónapokban került sor az ellenőrzésre, melyről elmondható, hogy az önkormányzat tulajdonában lévő gépjárművek rendelkeznek a közúti forgalomban való közlekedéshez szükséges minden irattal (forgalmi, biztosítás). Tankoláskor a számlákon, és a menetlevélen kerüljön feltüntetésre a kilométeróra állása. A gépjárműveknél menetlevelet vezetnek. Minden hónapban el kell látni az üzemanyag elszámolási, adatfeldolgozási feladatokat, és havi elszámolást kell készíteni ellenőrzés céljából. Tankoláskor vagy a számlákon, vagy a menetlevélen kerüljön feltüntetésre a kilométeróra állása.

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

A hivatal és az intézmény 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*

Zákány Község Önkormányzatánál az önkormányzati gépjárművek üzemeltetésének ellenőrzése

- a menetlevél vezetésére kötelezettek vezessék minden kétséget kizárólag a menetlevelet pontosan;
- a menetlevélbe kerüljön bejegyzésre minden alkalommal a tankolás helye, ideje és a kilométeróra állása;
- a tankoláskor a számlára kerüljön a kilométeróra állása;
- ellenőrzés céljából a szabályzatnak megfelelően készüljön üzemanyag elszámolás a norma és a tényleges fogyasztás vizsgálatával.
- pénzügyi szabályzat egészüljön ki az üzemanyag kártyákkal kapcsolatos rendelkezésekkel.
- a gépjárművek igénybevétele és használatának szabályzata kerüljön aktualizálásra az önkormányzatnál forgalomba lévő gépjárművek és azok használóinak tekintetében.

b) *a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése*

kontrollkörnyezet kialakítása részben megfelelő, a szabályzatok aktualizálása szükséges. *kockázatkezelési rendszer* meghatározhatóak a felelősségi körök.

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

információs és kommunikációs rendszer az információáramlás a közös önkormányzati hivatalon belül 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*

Intézkedési terv leírtak megvalósulásának megismerésére és az ellenőrzési jelentésben leírt hiányosságok pótlására utóellenőrzés során történik.