

HALIMBA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

P O L G Á R M E S T E R

☒ 8452 HALIMBA, Petőfi u. 16.

☎ (88) 237-003 fax:(88) 237-003

Ügyszám: 10/00005/2015.

Tárgy: 2015. évi önkormányzati belső ellenőrzési jelentés

Készítette: Horváth Jánosné

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület 2016 április 26-i ülésére

Tisztelt Képviselő- testület!

Az államháztartás rendszerében működő, költségvetés szerint gazdálkodó önkormányzati szervek belső kontrollrendszerét a 2011.évi CLXXXIX. törvény a Magyarországi önkormányzatokról, a 2011. évi CXCV tv. az államháztartásról, és a 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló jogszabály rögzíti.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény 119. § (3), bekezdésében foglaltak szerint: „ a jegyző köteles – jogszabályok alapján meghatározott – belső kontrolrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

A belső ellenőrzés éves munkájáról a törvényi szabályozás szerint, éves ellenőrzési jelentést kell készíteni, melyet az éves beszámolóval egyidejűleg a Képviselő-testület elé terjeszteni.

Belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

A belső ellenőrzés az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben meghatározott tevékenység.

Az önkormányzatnál a folyamatba épített ellenőrzés rendszere működik.

Belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

A belső ellenőrzés az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben meghatározott tevékenység.

Az államháztartásról szóló törvény 70.§ - a rögzíti a belső ellenőrzésre vonatkozó törvényi előírásokat, az (1) bekezdése szerint a belső ellenőrzés kialakításáról, működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.

Halimba Község Önkormányzata 2015. évben külön belső ellenőrt nem foglalkoztatott.

Az Ajkai Közös Önkormányzati Hivatal létrehozásával a hivatal számviteli feladatait Ajka székhely település ágazati irodája látja el. A hivatali munkavégzés során a folyamatba épített ellenőrzés rendszere működik.

Tanácsadó tevékenység bemutatása:

A tanácsadó tevékenységre írásbeli megbízás alapján nem került sor.

Belső kontrollrendszer működésének értékelése

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló

370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 3. § értelmében a költségvetési szerv vezetője felelős a belső kontrollrendszer keretében - a szervezet minden szintjén érvényesülő- megfelelő kontrollkörnyezet, kockázatkezelés, információ és kommunikáció, valamint a monitoring rendszer kialakításáért, működtetéséért és fejlesztéséért.

A belső kontrollrendszer a 4. § szerint tartalmazza mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályokat, melyek biztosítják, hogy a költségvetési szerv valamennyi tevékenysége és célja összhangban legyen a szabályszerűséggel, a szabályozottsággal, valamint a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség követelményeivel.

1. Kontrollkörnyezet

A feladatellátáshoz a humánerőforrás biztosított. A munkaköri leírások részletesen tartalmazzák a dolgozók feladatait. A kialakított szervezeti struktúra világos.

2. Kockázatkezelés

A kötelező feladat ellátások miatt több esetben nem nyújt érdemi információt.

3. Kontrolltevékenységek

A kontrolltevékenységek jelen vannak az önkormányzat és a hivatal egész rendszerében, minden szintjén.

A FEUVE rendszere működik a költségvetés tervezés, kötelezettségvállalás, az utalványozást megelőző ellenjegyzés területén. A teljesítés igazolás jogosultsága nyomon követhető, része a folyamatoknak és gyakorlati funkcionálása megfelelő.

4. Információ és kommunikáció

Az információ áramlás, a kommunikáció az önkormányzat és az Ajkai Közös Önkormányzati Hivatal között megfelelő színvonalú.

5. Monitoring

A napi munkavégzés alapján, valamint éves munkaterv szerint valósul meg az egyes tevékenységek végzéséről történő beszámolás a Képviselő-testület számára.

A belső ellenőrzés által tett megállapítások és javaslatok hasznosítása, az intézkedési tervek megvalósításáról szóló beszámolás

Intézkedési tervet igénylő feladat nem volt.

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az Ajkai Közös Önkormányzati Hivatal Szervezeti egységei és a halimbai önkormányzat kapcsolatrendszere rendezett. A számviteli egyeztetések megtörténnek.

A Halimba Község Önkormányzata felügyelete alá tartozik a Hársfa Óvoda és Egységes Óvoda - Bölcsőde intézmény. Az intézmény tevékenységét az alapító okiratban foglaltak alapján végzi. Az alapító okirat kiegészítésre, illetve módosításra került, megfelel a jogszabályi követelményeknek.

Az intézményben a FEUVE rendszere működik.

Határozati javaslat

Halimba Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzati ellenőrzésről szóló jelentést megismerte, elfogadja.

Halimba, 2016. április 18.

**Tóbel János
polgármester**