

Éves ellenőrzési jelentés

Recsk Nagyközség Önkormányzata

2011. év

Készítette: Utassy Mária

Regisztrációs száma: 5113107

Pétervására, 2012-03-14

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján (Bkr. 48. § (1) bekezdés a) pont)

1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése, a tervtől való eltérések indoka, a terven felüli ellenőrzések indokoltsága (Bkr. 48. § (1) bekezdés aa) pont)

1.1. A tervezés minőségének utólagos rövid értékelése

Az éves ellenőrzési munkaterv összeállítása kockázatelemzés alapján történt.

A kockázatelemzés során a kistérséghez tartozó önkormányzatok és azok intézményei külön-külön lettek figyelembe véve a következő, súlyozott értékelési szempontok alapján: irányítási környezet, pénzügyi hatás, stratégiai hatás, funkcionális stabilitás, ellenőrzés gyakorisága, összetettség, kötelező ellenőrzés.

1.2. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

/2. sz. melléklet/

A belső ellenőrzés által végzett kockázatelemzés alapján a 2011. évi belső ellenőrzési munkatervben Recsk Nagyközség Önkormányzatára vonatkozóan a Jámbor Vilmos Általános Iskola szabályszerűségi ellenőrzése és a 2010. évi közbeszerzések pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzése szerepelt.

A közbeszerzések ellenőrzése a tervnek megfelelően, 15 ellenőri nap igénybevételével valósult meg.

Az Önkormányzat kérésére az iskola eredetileg szeptemberre tervezett ellenőrzése helyett a közoktatási normatív támogatások alakulásának hatásvizsgálatára, pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzésére került sor.

Soron kívüli ellenőrzésre nem volt elkülönítve ellenőrzési kapacitás.

2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § (1) bekezdés ab) pont)

2.1. A belső ellenőrzési egység(ek) létszámhelyzete

/1. számú melléklet/

A Pétervásárai Kistérség Többcélú Társulásánál és 20 tagönkormányzatánál 2011. évben januártól októberig az ellenőrzési tevékenységet 1 fő, októbertől 2 fő belső ellenőr látta el.

2.2. A belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata

A belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata megfelel a Bkr. 24. §-ban előírt feltételeknek.

A belső ellenőrök részt vettek az NMD Tanácsadó, Szolgáltató és Kereskedelmi Kft. által szervezett belső ellenőrzési konferencián, valamint a belső ellenőrzési vezető 2010. szeptemberétől a Budapesti Corvinus Egyetem Államigazgatási Továbbképző Intézet „Államháztartási költségvetési ellenőrzés” szak levelező tagozatos hallgatója.

Idegen nyelvi, informatikai, illetve egyéb (pl. kommunikációs, vezetési) képzésben 2011. évben a belső ellenőrök nem részesültek.

2.3. A belső ellenőrzési egység funkcionális függetlensége

A belső ellenőrzést végző személyek tevékenységüket a költségvetési szerv vezetőjének közvetlenül alárendelve végzik.

A belső ellenőrzést az ellenőrzési tevékenységen kívül más tevékenységbe nem vonták be. Tevékenységének tervezése és az ellenőrzési program megvalósítása során önállóan járt el, ellenőrzési terveit kockázatelemzésre alapozva készítette. Soron kívüli ellenőrzések figyelembevétele nem volt lehetséges, kapacitáshiány miatt.

2.4. Az ellenőrzés során valamilyen dokumentációhoz és/vagy ellenőrzötthöz való hozzáférés akadályai

Nem volt.

2.5. Összeférhetetlenségi esetek

Nem volt.

2.6. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

Nem volt.

3. Tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § (1) bekezdés ac) pont)

Nem volt.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § (1) bekezdés b) pont)

1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § (1) bekezdés ba) pont)

1. Összesített közbeszerzési terv elkészítésének határidejét és felelősét a közbeszerzési szabályzatban rögzíteni szükséges.

2. Közbeszerzés ellenőrzési nyomvonalának meghatározása.

3. Közbeszerzési eljárást megindító hirdetmény ellenjegyzése során a közbeszerzési szabályzatban foglaltak betartása.

4. Az ajánlattételi felhívás, közbeszerzési eljárás eredményéről, valamint a szerződés módosításáról szóló tájékoztató összeállításakor azok összhangjának és jogszabályban előírt tartalmi követelmények érvényesülésének biztosítása, közzétételi határidők betartása.

5. A beérkezett ajánlatok értékelése során az érvénytelenségi okok fennállásának körültekintő vizsgálata.

6. Kötelezettségvállalás ellenjegyzésének biztosítása érdekében a szerződések ellenjegyzése történjen meg.

7. A Kbt. 17/C. §-ban felsorolt, a közbeszerzéshez kapcsolódó hirdetmények, szerződések, adatok és egyéb dokumentumok, valamint az aktuális közbeszerzési terv honlapon történő közzétételéről haladéktalanul gondoskodni kell.

Pétervásárai Kistérség Többcélú Társulásának Munkaszervezete
Belső Ellenőrzés
3250 Pétervására, Kossuth út 1.

2011. évi belső ellenőrzések nyilvántartása
a 193/2003. (XI. 26.) Korm. rendelet 32. § szerint

Iktatószám	Ellenőrzött szerv	Ellenőrzés témája	Ellenőrzés kezdete	Jelentés lezárása	Ellenőr neve	Ellenőrzési javaslatok
BE-04/2011	Recsk Nagyközség Önkormányzata	Közoktatási normatív támogatások	2011. április 1.	2011. május 9.	Utassy Mária	Pedagógiai program elfogadását, jóváhagyását hitelesítő aláírások pótlása. Intézményátstrukturizálás megvalósítása, közös igazgatású közoktatási intézmény létrehozása.
BE-09/2011	Recsk Nagyközség Önkormányzata	2010. évi közbeszerzések	2011. szeptember 13.	2011. október 28.	Utassy Mária	Összesített közbeszerzési terv elkészítésének határidejét és felelősségét a közbeszerzési szabályzatban rögzíteni szükséges. Közbeszerzés ellenőrzési nyomvonalának meghatározása. Közbeszerzési eljárást megindító hirdetmény ellenjegyzése során a közbeszerzési szabályzatban foglaltak betartása. Az ajánlattételi felhívás, közbeszerzési eljárás eredményéről, valamint a szerződés módosításáról szóló tájékoztató összeállításakor azok összhangjának és jogszabályban előírt tartalmi követelmények érvényesülésének biztosítása, közzétételi határidők betartása. A beérkezett ajánlatok értékelése során az érvénytelenségi okok fennállásának körültekintő vizsgálata. Kötelezettségvállalás ellenjegyzésének biztosítása érdekében a szerződések ellenjegyzése történjen meg. A Kbt. 17/C. §-ban felsorolt, a közbeszerzéshez kapcsolódó hirdetmények, szerződések, adatok és egyéb dokumentumok, valamint az aktuális közbeszerzési terv honlapon történő közzétételéről haladéktalanul gondoskodni kell.

2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § (1) bekezdés bb) pont)

A *kontrollkörnyezet* megfelelősége a belső szabályzatok naprakészségének biztosításával és az ellenőrzési nyomvonalak karbantartásával biztosítható.

A *Kockázatkezelési rendszer* nem működik az Önkormányzatnál.

A *kontrolltevékenységek* összességében biztosítják a szakmai és gazdasági tevékenység folyamatainak megfelelő működését.

Az *információáramlás és kommunikáció* a szervezet méretéhez igazodik, megfelelően működik.

A *Monitoring* rendszeren belül a belső ellenőrzés a vizsgált évben 2 vizsgálatot végzett.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § (1) bekezdés c) pont)

A közoktatási normatív támogatások ellenőrzésének javaslataira intézkedési terv nem készült. A közbeszerzések ellenőrzéséről szóló jelentés javaslatainak megfelelően intézkedési terv készült, amit a jegyző és a polgármester hagyott jóvá.

Az ellenőrzött szerv tájékoztatása szerint a határidőre megvalósítandó javaslatokra az intézkedések megtörténtek.

Pétervására, 2012. március 14.


Utassy Mária
Belső ellenőrzési vezető

Melléklet:

1. Létszám és erőforrás
2. Ellenőrzések önkormányzatonként
3. Munkaidő mérleg