

**Bodajk Város  
Jegyzője**

8053 Bodajk, Petőfi S. u. 60.  
Tel: 22/410-031 Fax: 22/410-031  
E-mail: bodajkpm@t-online.hu

Iktatószám: 114/2017.

Sorszám: 196/2017.

Nyilvános ülés	<input checked="" type="checkbox"/>
Zárt ülés	<input type="checkbox"/>
Mötv. 46. § (2) a)	<input type="checkbox"/>
Mötv. 46. § (2) b)	<input type="checkbox"/>
Mötv. 46. § (2) c)	<input type="checkbox"/>

**T á j é k o z t a t ó**  
**a 2017. évi belső ellenőrzésről**

Előadó:  
Nagy Csilla jegyző

Előkészítésben részt vett:  
Laki és Társa Kft.  
Dreska Tímea pénzügyi csoportvezető  
Fekete Melinda ügyintéző

Előzetesen tárgyalja:  
Gazdasági Bizottság  
Humánügyi Bizottság

egyszerű többség	<input checked="" type="checkbox"/>
minősített többség	<input type="checkbox"/>
Mötv. 50. §	<input type="checkbox"/>
Mötv. 42. § ...	<input type="checkbox"/>
SzMSz 31. § (2)...	<input type="checkbox"/>

Készült:  
Bodajk, 2017. szeptember 12.

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

A képviselő-testület a 313/2016. (XI. 29.) határozatával fogadta el az önkormányzat 2017. évi belső ellenőrzési tervét, melynek alapján 2017. júliusában a Bodajki Polgármesteri Hivatalban lezajlott a Korábban lefolytatott (2014.-2016. évi) ellenőrzések utóellenőrzése című vizsgálat teljes körű helyszíni kontrollja, melyet a Laki és Társa Kft. folytatott le az alábbi területeken:

- pénzügyi-számviteli folyamatok,
- szociális segélyezés és támogatás gyakorlata,
- önkormányzat működésének törvényessége.

Az ELLENŐRZÉSI JELENTÉS az előterjesztés mellékletét képezi. Az ellenőrzés megállapításai alapján egy esetben sem javasolnak intézkedést, így intézkedési terv sem készült.

A belső ellenőrzési kézikönyv alapján öt kategóriába kerülhetnek az ellenőrzési vélemények:

- megfelelő,
- korlátozottan megfelelő,
- gyenge,
- kritikus,
- elégtelen.

Fenti besorolást figyelembe véve jelen ellenőrzés az önkormányzat működésének törvényességére vonatkozóan kialakított véleménye a vizsgált területről, illetve folyamatokról "megfelelő" szintű az alábbi összegzés szerint:

*"Az ellenőrzés "megfelelőnek" ítélt területei szinte minden tekintetben megfelelő belső kontrollokkal rendelkeznek, és minőségi teljesítményt mutatnak. A megállapítások alapvetően nem jeleznek komolyabb hiányosságot a belső ellenőrzési pontok vagy folyamatok rendszerében. Az ellenőrzési jelentésben közölt megállapítások nem utalnak alapvető gyenge pontokra a szervezeti egységek szintjén alkalmazott irányelvekben és eljárásokban. Az ilyen területeken gyakorlott, hozzáértő munkaerő dolgozik, amely már bebizonyította, hogy képes a célkitűzések megvalósítására, a kockázatok megfelelő kezelésére."*

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a tájékoztatót megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

**Nagy Csilla s. k.**  
jegyző

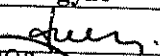
### **Határozati javaslat**

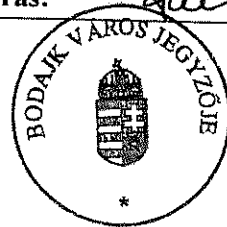
#### **a 2017. évi belső ellenőrzésről**

A képviselő-testület a "Korábban lefolytatott (2014.-2016. évi) ellenőrzések utóellenőrzése című vizsgálat"-ról készült, a Laki és Társa Kft. által készített mellékelt Ellenőrzési jelentést megtárgyalta és tudomásul vette.

Bodajki Polgármesteri Hivatal

Iktatószám: 114-16/2017.

Jóváhagyom	
Név:	Nagy Csilla Jegyző
Aláírás:	



### ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Korábban lefolytatott (2014.-2016. évi) ellenőrzések utóellenőrzése című vizsgálathoz

2017.08.07.

I./

## AZ ELLENŐRZÉS SZERVEZÉSÉRE VONATKOZÓ ADATOK

**Korábban lefolytatott (2014.-2016.) ellenőrzések utóellenőrzése című vizsgálathoz**

<b>Az ellenőrzést végző szervezet:</b>	Bodajki Polgármesteri Hivatal – Megbízott belső ellenőre
<b>A vizsgálat célja:</b>	A 2014.-2016. évi belső ellenőrzési megállapítások utólagos ellenőrzése, annak megállapítása, hogy az ellenőrzések hatékonyak voltak-e.
<b>Ellenőrzött szervezet(ek):</b>	Bodajki Polgármesteri Hivatal Bodajk Város Önkormányzat
<b>Az ellenőrzés típusa:</b>	utólagos ellenőrzés
<b>Vonatkozó jogi háttér:</b>	A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet
<b>Alkalmazott ellenőrzési eszközök és módszertanok:</b>	Dokumentumokon alapuló ellenőrzés.
<b>Ellenőrzött időszak:</b>	2014.- 2016. év
<b>Ellenőrzés időtartama:</b>	2017.07.14.-2017.08.03.
<b>Időigény (ellenőri munkanapok száma):</b>	15 nap
<b>Vizsgálatvezető:</b>	Laki Csabáné / megbízólevél száma: 114-7/2017
	Laki Csabáné / megbízólevél száma:
<b>Az ellenőrzésben közreműködött belső ellenőrök:</b>	
	Nagy Csilla / Bodajk Város Jegyzője
<b>Az ellenőrzött időszakban hivatalban lévő vezetők:</b>	Dreska Tímea – Bodajki Polgármesteri Hivatal – Pénzügyi csoportvezető
	Fekete Melinda – Bodajki Polgármesteri Hivatal – Szociális és Igazgatási ügyintéző

## II./ VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

### **Korábban lefolytatott (2014. – 2016.) ellenőrzések utóellenőrzése című vizsgálat**hoz

A vizsgálat során felmérte és értékelte a belső ellenőrzés a 2014.-2016. évi belső ellenőrzési jelentések kapcsán az ellenőrzés javaslataira készített intézkedési terveket és azok megvalósulását.

#### **Az ellenőrzés során vizsgálatra került:**

1. Az ellenőrzés célkitűzése, tárgya meghatározásában foglaltak alapján a 2014.-2016. évi belső ellenőrzési jelentésekben foglalt javaslatokra tett intézkedések felülvizsgálata.

Dokumentumokon alapuló ellenőrzés. (teljes körű felülvizsgálat)

A belső ellenőrzés meg van győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhasson.

#### **Főbb megállapításaink a következők:**

- A belső ellenőrzési jelentések Vezetői összefoglaló illetve a Főbb megállapítások és javaslatok fejezetrészekben tett megállapításokra, javaslatokra az érintett szervezeti egység vezetője, ügyintézői elkészítették az intézkedési terveket.
- A felvetett javaslatokat a pénzügyi csoportvezető, ügyintézők elfogadták, a hiányosságokat az elkészített intézkedési terv alapján pótolták.
- A 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 45. § alapján készült intézkedési terveket a költségvetési szerv vezetője részére megküldték.
- Az intézkedési tervek megvalósítására vonatkozó beszámolót elkészítették és megküldték a költségvetési szerv vezetője részére.

A megállapítások és a javaslatok részletes leírása az ellenőrzési jelentés további részében található.

Az ellenőrzési jelentés tervezetét az ellenőrzött területek vezetőivel egyeztettük, melyről nem készült jegyzőkönyv.

**Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményünk a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében: Megfelelő**

*„...A megállapítások alapvetően nem jeleznek komolyabb hiányosságot a belső ellenőrzési pontok vagy folyamatok rendszerében....”*

III./  
FŐBB MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK

Korábban lefolytatott 2014.-2016. évi ellenőrzések utóellenőrzése című vizsgálathoz

Srsz.	Megállapítás	Javaslat	Intézkedést igényel? (igen / nem)
1.	A belső ellenőrzési jelentések Vezetői összefoglaló illetve a Főbb megállapítások és javaslatok fejezetrészekben tett megállapításokra, javaslatokra az érintett szervezeti egység vezetője, ügyintézői elkészítették az intézkedési terveket.		Nem
2.	A felvetett javaslatokat a pénzügyi csoportvezető, ügyintézők elfogadták, a hiányosságokat az elkészített intézkedési terv alapján pótolták.		Nem
3.	A 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 45. § alapján készült intézkedési terveket a költségvetési szerv vezetője részére megküldték.		Nem
4.	Az intézkedési tervek megvalósítására vonatkozó beszámolót elkészítették és megküldték a költségvetési szerv vezetője részére.		Nem