

Mezőszentgyörgy Község 2020. évi belső ellenőrzéséről szóló éves ellenőrzési jelentés

A 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.) 48.§-a éves ellenőrzési jelentés elkészítését írja elő. Az összefoglaló jelentés a Bkr. 48. § megadott szempontok, illetve az NGM által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével készült.

Az éves összefoglaló jelentés lehetőséget ad az ellenőrzési tapasztalatok értékelésére, az ellenőrzési jelentésekben tett javaslatok, megállapítások áttekintésére.

a) A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

aa) az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

A belső ellenőrzésekre Mezőszentgyörgy Község Önkormányzati Képviselő-testülete által elfogadott 2020. évi ellenőrzési terv alapján került sor.

A tervezett 3 ellenőrzésből csak az elsőkerült végrehajtásra (a terv szerinti ellenőrzési napszámmal), a többi a járvány miatti kontakt lehetőségek veszélye miatt elmaradt. Rendkívüli ellenőrzés elrendelésére nem került sor.

A végrehajtott ellenőrzés témája a gyermekétkeztetési normatívát alátámasztó dokumentációk vizsgálata volt.

A gyermekétkeztetés során rögzített adatok szerint az alábbi táblázatot állítottuk össze, melynek eleje az adagszámok, a második fele az osztóval számított létszámot tartalmazza:

2019.	térítés étk.gyakorisága	ingyenes			50%			teljes áru		
		4x	3x	1x	4x	3x	1x	4x	3x	1x
adagok:	óvoda	9641						967		
	iskola	3449	1793		1654	319		1359	3515	
	osztó									
szám.fő	óvoda	220	43,8					4,40		
	iskola	185	18,6	9,7	8,9	1,7		7,3	19	

Mind az óvoda, mind az iskola esetén vásárolt élelmezéssel oldják meg az étkeztetést.

A szülői nyilatkozatokhoz nem csatolták az ingyenességre jogosító iratok másolatát. A továbbiakban javasoltam azokat mellé csatolni és figyelni azok lejáratának dátumára.

A fentiekben az elfogadhatónak minősített adagszámok kerültek rögzítésre, az azt előkészítő dolgozókkal megbeszéltük, hogy a továbbiakban milyen jellegű adatgyűjtést végezzenek folyamatosan, a további normatíva elszámolás előkészítése érdekében.

Egyéb hiányosság feltárára nem került, javaslatétel nem történt.

ab) a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

Az ellenőrzéseket Gerlang Ferenc megbízott belső ellenőr végezte.

A vizsgálatokat végző belső ellenőr az ellenőrzések során a szükséges dokumentumokba, nyilvántartásokba betekinthezett, az ellenőrzött szervezet munkatársaitól a szükséges információt megkapta. Az ellenőrzések során a belső ellenőr funkcionális függetlensége nem sérült, összeférhetetlenség nem volt.

A belső ellenőrzések végzése során az ellenőrzöttek mindenben az ellenőrzés rendelkezésére álltak, segítőkészek voltak. Az ellenőrzést akadályozó tényező nem merült fel.

ac) tanácsadó tevékenység bemutatása

A tárgyévben tanácsadói tevékenységre nem került sor.

b) a belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint:

ba) a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

Az egyes ellenőrzések során a belső ellenőrzési jelentésben tettem javaslatokat a megállapítások mellett. Azok – bár kifejezetten nem a belső kontrollrendszer egyes elemeit nevesítve – végrehajtása javíthatja a belső kontrollrendszer megfelelőségét.

bb) a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A belső kontrollrendszer értékelése önállóan nem volt ellenőrzési téma.

Az Állami Számvevőszék 2020. évben ellenőrizte az Önkormányzatok integritását, mely dokumentum bekérésen alapuló ellenőrzés volt.


Javaslom ezen ellenőrzés eredményét, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) kormányrendeletben előírt és a költségvetési szervek vezetői által elkészítendő Nyilatkozatot ezen értékeléskor szíveskedjenek figyelembe venni.

c) intézkedési tervek megvalósítása

A vizsgált időszakban Intézkedési terv felülvizsgálatának belső ellenőr általi ellenőrzésére sor nem került.

Székesfehérvár, 2021. április 17.

Készítette:


Gerlang Ferenc
(belső ellenőr)