

Perkátai Község Önkormányzatának 2018. 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 a Pénzügyminisztérium 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 Perkátai Község Önkormányzati Képviselő-testülete által elfogadott 2018. évi ellenőrzési terv alapján került sor.

A tervezett 2 ellenőrzés mindegyike végrehajtásra került, a következő évre áthúzódó ellenőrzés nem volt. Soron kívüli ellenőrzés elrendelésére nem került sor.

A tervezett ellenőrzések között kizárólag normatívák alátámasztottság vizsgálata szerepelt.

① Normatív támogatások alátámasztásának vizsgálata Perkátai Szociális Központnál:

Az ellenőrzés során az igényelhető normatívák alátámasztását bizonyító iratok ellenőrzését a Szociális Központban végeztem. Azok a fenti adatoknak megfelelően, a helyszínen bemutatásra kerültek rögzítésre.

A házi segítségnyújtás adagjainak adatszámát I-III. negyedévre került bemutatásra. A naplók a gondozónőknél van, így azok adatait egyeztetni nem tudtam. Az adatokat utólag az intézmény vezetője leadja a Hivatal pénzügyi egységére. A többi ellátási forma ellenőrzése egész évre megtörtént.

② Normatív támogatások alátámasztásának vizsgálata ÁMK Szivárvány Óvodánál:

Az ellenőrzés során az igényelhető normatívák alátámasztását bizonyító iratok ellenőrzését az óvodában végeztem. Azok a fenti adatoknak megfelelően, a helyszínen bemutatásra kerültek, az ellenőrzési jelentésbe az általam elfogadhatónak minősített adagszámok kerültek rögzítésre.

ab) a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása;

A belső ellenőrzést hátráltató körülmény nem volt, a vizsgálatba bevont dolgozók maradéktalanul segítették a belső ellenőrzés végrehajtását.

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 tett javaslatokat az aa.) pontban részletesen ismertettem.

bb) a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

Javaslom, hogy 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

Az intézkedési tervek végrehajtásának vizsgálatára a tárgyévben nem került sor.

Székesfehérvár, 2019. február 15.

Készítette:

Gerlang Ferenc
(belső ellenőr)