

Bélapátfalva Város Önkormányzat Polgármestere

3346 Bélapátfalva, József A. u. 19.

Tel./fax.: 36/554 – 300

E-mail: belapatfalva@t-online.hu

Iktatószám: Bf/63-35/2021

Tárgy: 2020. évi belső ellenőrzési jelentés

35/2021. (V.28.) Polgármesteri határozat

Bélapátfalva Város Önkormányzat Képviselő-testülete feladat- és hatáskörében a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján eljárva - a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben - a következő döntést hozom:

Bélapátfalva Város Önkormányzat Képviselő-testülete nevében a melléklet szerint jóváhagyom a 2020. évben végzett belső ellenőrzések éves összefoglaló jelentését.

Határidő: azonnal
Felelős: polgármester

Bélapátfalva, 2021. május 28.



Ferencz Péter
Ferencz Péter
polgármester

Bélapátfalva Város Önkormányzata intézményeinél 2020. évben végzett belsőellenőrzések éves összefoglaló jelentése

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (Bkr) 48. § értelmében a tárgyévre vonatkozó ellenőrzésekről a rendelet szerinti tartalommal készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést a tárgyévét követően, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg a képviselő-testület elé kell terjeszteni.. Az éves összefoglaló jelentés nem tartalmaz a költségvetési szervekre vonatkozó megállapításokat, mivel a 2020. évi ellenőrzés a coronavirus okozta veszélyhelyzet miatt átütemezésre került 2021. június hónapra.

1. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

Bélapátfalva Város Önkormányzata nem foglalkoztat főállású belső ellenőrt, a belső ellenőrzési tevékenység ellátásáról külső szolgáltató bevonásával gondoskodik vállalkozási szerződés keretében.

Az ellenőr rendelkezik a jogszabályok által előírt megfelelő szakképzettséggel, tapasztalattal és kötelező belső ellenőri regisztrációval.

Az ellenőrzés 2020. évi feladattervét a megbízó önkormányzat határozattal fogadta el. A beütemezett vizsgálatot a korábbi évek ellenőrzései, a szervezeti egységek kockázatelemzése, valamint az Állami Számvevőszék ajánlásai határozták meg.

1.1. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése a tervtől való eltérések indoka

Terv 2020	Ell.nap	Tény 2020. év	Ell.nap
Bélapátfalva Város Önkormányzata 2018-2019. évi saját működési bevételi előirányzatainak teljesítése, a hátralékok beszedésére tett intézkedések hatékonysága és eredményessége	8	átütemezve 2021. 06. hóra	0
2018-2019. évben végrehajtott külső- és belső ellenőrzések javaslatai alapján készített intézkedési tervek nyomon követése	4	átütemezve 2021. 06. hóra	0
Összesen	12	Összesen	0

Az önkormányzat 2020. évre tervezett pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzése, valamint utóvizsgálata lefolytatására 2021. június hónapban kerül sor, melyről a 2021. évi ellenőrzésekkel együtt készül összefoglaló jelentés.

Az ellenőrzés lefolytatásának időpontja a jegyző és a szolgáltató egyeztetése alapján kerül meghatározásra.

1.2. Az ellenőrzések személyi és tárgyi feltételei, a tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők

A belső ellenőri vizsgálatához 1 fő szakképzett belső ellenőr áll rendelkezésre.

A 2020. évi ellenőrzés tervezett időpontjában fennálló veszélyhelyzeti intézkedések nem tették lehetővé a vizsgálat lefolytatásához elengedhetetlen helyszíni ellenőrzést.

A belső ellenőrzést végző vállalkozó gondoskodott a feladat ellátásához nélkülözhetetlen 2 napos kötelező szakmai továbbképzésről. A belső ellenőrök számára előírt 2 évenkénti ÁBPE II. továbbképzési kötelezettségét 2020. évben Rendszer ellenőrzés témában teljesítette.

A könyvviteli szolgáltatást végzők kötelező éves továbbképzésén túl az ellenőr folyamatos önképzéssel és saját költségen szakmai konferenciákon való részvétellel biztosítja naprakész tudását.

A belső ellenőr egyéb tevékenységre (az önkormányzat 2021.évi éves terv készítés) 1 ellenőri napot fordított.

1.3. Az ellenőrzés fejlesztésére vonatkozó javaslatok

A belső ellenőrzés minőségi fejlesztéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók, az államháztartási külső ellenőrzést, kormányzati szintű ellenőrzést végző szervek és a belső ellenőrzési tevékenységet végzők által megfogalmazott ajánlások és javaslatok figyelembe vételével a szolgáltató gondoskodik.

A belső ellenőrzés tanácsadói tevékenységre írásos felkérést 2020-ban nem kapott.

Eger, 2021. május 25.

Melléklet!

EGER-AUDIT
Könyvszakértő és Tanácsadó Kft.
EGER

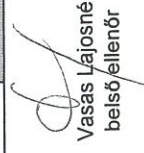
Dr. Holló István
belső ellenőrzési vezető

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

Bélapátfalva Város Önkormányzata	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban ¹			Saját erőforrás összesen ²			Külső szolgáltató ³			Külső erőforrás összesen ⁴			Erőforrás összesen			Adminisztratív személyzet ⁵		
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
Helyi önkormányzat (I.+II.)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	12,0	0,0	12,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I. Önkormányzati Hivatal összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	12,0	0,0	12,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
II. Irányított szervek összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Bélapátfalva, 2021. 05.25


Vasas Lajosné
belső ellenőr

3. számú melléklet

sor	Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység ²				Saját kapacitás összesen ³		Külső kapacitás összesen ⁴		Kapacitás összesen	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
ellenőrzés	db		saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap ⁵	saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap	külső embernap	külső embernap	emberrnap			
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	2,0	0,0	2,0	0,0	2,0	0,0	17,0	5,0	17,0	5,0	5,0
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	2,0	0,0	2,0	0,0	2,0	0,0	17,0	5,0	17,0	5,0	5,0
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,0	0,0	4,0	0,0	1,0	0,0	1,0	0,0	17,0	5,0	17,0	5,0	5,0
0,0																		
0,0																		
0,0																		
0,0																		
0,0																		
0,0																		
0,0																		
0,0																		
0,0																		
0,0																		
0,0																		


 Vasas Lajosné
 belső ellenőr

Intézkedések megvalósítása¹

4. számú melléklet

Bélapátfalva Város Önkormányzata		Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések ²	Tárgyévi intézkedések ³	Ebből végrehajtott ⁴	Megvalósítási arány
				db ⁵	%
Helyi önkormányzat (I.+II.)		0,0	0,0	0,0	#ZÉRÓOSZTÓ!
I.	Önkormányzati Hivatal összesen	0,0	0,0	0,0	#ZÉRÓOSZTÓ!
II. Irányított szervek összesen		0,0	0,0	0,0	0,0
1.		0,0	0,0	0,0	0,0

Bélapátfalva, 2021. 05. 25


Vasas Lajosné
belső ellenőr

Bélapátfalva Város Önkormányzat Polgármestere

3346 Bélapátfalva, József A. u. 19.

Tel./fax.: 36/554 – 300

E-mail: belapatfalva@t-online.hu

Iktatószám: HIV/2084-7/2021.

Tárgy: 2020. évi belső ellenőrzési jelentés

...../2021. (....) Polgármesteri határozat

Bélapátfalva Város Önkormányzat Képviselő-testülete feladat- és hatáskörében a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján eljárva - a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben - a következő döntést hozom:

Bélapátfalva Város Önkormányzat Képviselő-testülete nevében a melléklet szerint jóváhagyom a 2020. évben végzett belső ellenőrzések éves összefoglaló jelentését.

Határidő: azonnal
Felelős: polgármester

Bélapátfalva, 2021. május 28.



Ferencz Péter
polgármester

Bélapátfalva Város Önkormányzata intézményeinél 2020. évben végzett belsőellenőrzések éves összefoglaló jelentése

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (Bkr) 48. § értelmében a tárgyévre vonatkozó ellenőrzésekről a rendelet szerinti tartalommal készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést a tárgyévét követően, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg a képviselő-testület elé kell terjeszteni.. Az éves összefoglaló jelentés nem tartalmaz a költségvetési szervekre vonatkozó megállapításokat, mivel a 2020. évi ellenőrzés a coronavirus okozta veszélyhelyzet miatt átütemezésre került 2021. június hónapra.

1. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

Bélapátfalva Város Önkormányzata nem foglalkoztat főállású belső ellenőrt, a belső ellenőrzési tevékenység ellátásáról külső szolgáltató bevonásával gondoskodik vállalkozási szerződés keretében.

Az ellenőr rendelkezik a jogszabályok által előírt megfelelő szakképzettséggel, tapasztalattal és kötelező belső ellenőri regisztrációval.

Az ellenőrzés 2020. évi feladattervét a megbízó önkormányzat határozattal fogadta el. A beütemezett vizsgálatot a korábbi évek ellenőrzései, a szervezeti egységek kockázatelemzése, valamint az Állami Számvevőszék ajánlásai határozták meg.

1.1. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése a tervtől való eltérések indoka

Terv 2020	Ell.nap	Tény 2020. év	Ell.nap
Bélapátfalva Város Önkormányzata 2018-2019. évi saját működési bevételi előirányzatainak teljesítése, a hátralékok beszédésére tett intézkedések hatékonysága és eredményessége	8	átütemezve 2021. 06. hóra	0
2018-2019. évben végrehajtott külső- és belső ellenőrzések javaslatai alapján készített intézkedési tervek nyomon követése	4	átütemezve 2021. 06. hóra	0
Összesen	12	Összesen	0

Az önkormányzat 2020. évre tervezett pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzése, valamint utóvizsgálata lefolytatására 2021. június hónapban kerül sor, melyről a 2021. évi ellenőrzésekkel együtt készül összefoglaló jelentés.

Az ellenőrzés lefolytatásának időpontja a jegyző és a szolgáltató egyeztetése alapján kerül meghatározásra.

1.2. Az ellenőrzések személyi és tárgyi feltételei, a tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők

A belső ellenőri vizsgálatához 1 fő szakképzett belső ellenőr áll rendelkezésre.

A 2020. évi ellenőrzés tervezett időpontjában fennálló veszélyhelyzeti intézkedések nem tették lehetővé a vizsgálat lefolytatásához elengedhetetlen helyszíni ellenőrzést.

A belső ellenőrzést végző vállalkozó gondoskodott a feladat ellátásához nélkülözhetetlen 2 napos kötelező szakmai továbbképzésről. A belső ellenőrök számára előírt 2 évenkénti ÁBPE II. továbbképzési kötelezettségét 2020. évben Rendszer ellenőrzés témában teljesítette.

A könyvviteli szolgáltatást végzők kötelező éves továbbképzésén túl az ellenőr folyamatos önképzéssel és saját költségen szakmai konferenciákon való részvétellel biztosítja naprakész tudását.

A belső ellenőr egyéb tevékenységre (az önkormányzat 2021.évi éves terv készítés) 1 ellenőri napot fordított.

1.3. Az ellenőrzés fejlesztésére vonatkozó javaslatok

A belső ellenőrzés minőségi fejlesztéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók, az államháztartási külső ellenőrzést, kormányzati szintű ellenőrzést végző szervek és a belső ellenőrzési tevékenységet végzők által megfogalmazott ajánlások és javaslatok figyelembe vételével a szolgáltató gondoskodik.

A belső ellenőrzés tanácsadói tevékenységre írásos felkérést 2020-ban nem kapott.

Eger, 2021. május 25.

Melléklet!

EGER-AUDIT
Könyvszakértő és Tanácsadó Kft.
EGER



Dr. Holló István
belső ellenőrzési vezető

Handwritten text, possibly a signature or name, located in the center of the page.

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban ¹				Saját erőforrás összesen ²		Külső szolgáltató ³		Külső erőforrás összesen ⁴		Erőforrás összesen		Adminisztratív személyzet ⁵			
	státusz (fő) ⁶		betöltött státusz (fő) ⁷		embernap		fő		embernap		embernap		státusz (fő)		betöltött státusz (fő)	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
Helyi önkormányzat (I.+II.)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	12,0	0,0	12,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I. Önkormányzati Hivatal összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	12,0	0,0	12,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
II. Irányított szervek összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Bélapátfalva, 2021. 05.25


 Vasas Lajosné
 belső ellenőr



3. számú melléklet

Év	Tanácsadás						Képzés						Egyéb tevékenység ²						Saját kapacitás összesen ³		Külső kapacitás összesen ⁴		Kapacitás összesen	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
női	db		saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap ⁵	saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0


 Vasas Lajosné
 belső ellenőr

Intézkedések megvalósítása¹

4. számú melléklet

Bélapátfalva Város Önkormányzata		Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések ²	Tárgyévi intézkedések ³	Ebből végrehajtott ⁴	Megvalósítási arány
db ⁵					%
Helyi önkormányzat (I.+II.)		0,0	0,0	0,0	#ZÉRÓOSZTÓ!
I.	Önkormányzati Hivatal összesen	0,0	0,0	0,0	#ZÉRÓOSZTÓ!
II. Irányított szervek összesen		0,0	0,0	0,0	0,0
1.		0,0	0,0	0,0	0,0

Bélapátfalva, 2021. 05. 25


 Vasas Lajosné
 belső ellenőr

