



Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati
Kistérségi Társulás
Belső Ellenőrzés

3743 Ormosbánya, Petőfi tér 1.
e-mail: vinati2@i-online.hu
Tel.: 48-569-100/15, 20-823-98-47,

Iktatószám: 15-28/2023.

Tárgy: Izsófalva Nagyközség Önkormányzatának
2022. évi összefoglaló belső ellenőrzési jelentése

Rudabányai Közös Önkormányzati Hivatal

Dr. Bárdos Ákos
jegyző úr
részére

RUDABÁNYAI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL IZSÓFALVI KIRENDELTSÉGE	
Érkezett:	2023 FEBR 06.
Előszám:	
Érkeztető szám:	2271/2023
Iktatószám:	1169-1/2023
Előadó:	Kondacsnel

Tisztelt Jegyző Úr!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 56. §-a értelmében az éves ellenőrzési jelentést a társulás munkaszervezeti feladatát ellátó a költségvetési szerv vezetője az egyes önkormányzatok zárszámadásának határidejére, de legkésőbb március 20-ig az érintett jegyző részére megküldi, hogy azt a polgármester a zárszámadással egyidejűleg a képviselő-testület elé terjeszthesse.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.) 49. § (1) értelmében az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető felelős. A Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás belső ellenőrzési vezetője elkészítette **Izsófalva Nagyközség Önkormányzatának 2022. évi összefoglaló belső ellenőrzési jelentését**, melyet szíves felhasználásra megküldök.

a) Belső ellenőrzési tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § a) pontja).

Izsófalva Nagyközség Önkormányzatának részére a belső ellenőrzési tevékenységet a Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás (Társulás) Társulási Tanácsa által módosításokkal egységes szerkezetben 2018. 10. 17. napján elfogadott Társulási megállapodás alapján, 2022. évben a Társulás belső ellenőre végezte. A működéshez szükséges tárgyi feltételeket a Társulás biztosította.

A belső ellenőrzési tevékenység 2022. évben a Társulás Elnöke által jóváhagyott Belső Ellenőrzési Kézikönyv és Izsófalva Nagyközség Önkormányzatának 2022. évi belső ellenőrzési terve alapján került végrehajtásra. A beszámolási időszakban a belső ellenőr az önkormányzatnál **két vizsgálatot végzett el**, a belső ellenőrzési jelentés az aljegyző részére átadásra került, abból a jegyző és a polgármester egy példányt kapott (Bkr. 48. § aa) pontja).

A bizonyosságot adó tevékenység végzését elősegítette, hogy az ellenőrzések helyszínén – az előzetesen megküldött iratjegyzék alapján – a vizsgálat lebonyolítását megfelelően előkészítették, akadályozó tényezők nem merültek fel (Bkr. 48. § ab) pontja).

A költségvetési szerv vezetőjének esetleges igénye, felkérése alapján tanácsadó tevékenység

is megvalósult (Bkr. 48. § ac) pontja).

Ellenőrzés megnevezése, jelentés iktatószáma	Ellenőrzés típusa	Jelentés átadása
Az Izsófalvai Szivárvány Óvodánál az irattározás- iratkezelés szabályosságának vizsgálata (33-5/2022.)	Szabályszerűségi ellenőrzés	2022.05.17.
Izsófalva Nagyközség Önkormányzatánál az egészségügyi alapellátás vizsgálata (34-5/2022.)	Szabályszerűségi ellenőrzés	2022.05.20.

b) A belső kontrollrendszer működésének értékelése (Bkr. 48. § b) pontja)

A belső ellenőr az éves belső ellenőrzési tervben meghatározott vizsgálatok lefolytatása során eszközölt megállapítások alapján az ellenőrzési jelentésekben **javaslatokat** tett (Bkr. 48. § ba) pontja), melyek elősegítették a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelését:

- Az Izsófalvai Szivárvány Óvoda tekintetében:

- 1) Az Iratkezelési szabályzat átdolgozása, az illetékes levéltár felé jóváhagyásra beterjeszttem.
- 2) A jövőben az irattározás és az iratok selejtezése során az Ltv. 9. § (1) bekezdés f) és g) pontjaiban foglalt előírások alkalmazása, a felülvizsgált Szabályzattal összhangban.

- Izsófalva Nagyközség Önkormányzata tekintetében:

1. A háziorvosi és a fogorvosi ellátáshoz az Önkormányzat által használatra átadott eszközök körében selejtezés lefolytatása.

Az elvégzett belső ellenőrzések tapasztalatai alapján megállapítható, hogy a **belső kontrollrendszer elemei** (kontrollkörnyezet, kockázatkezelési rendszer, kontrolltevékenységek, információs és kommunikációs rendszer, és nyomon követési rendszer) a vizsgált területeken, a fent felsorolt javaslatra kiadott intézkedési terv teljesülését figyelembe véve, megfelelően működik (Bkr. 48. § bb) pontja).

c) Az intézkedési terv megvalósulása (Bkr. 48. § c) pontja)

A 33-5/2022. ikt. sz. ellenőrzési jelentésben tett javaslatokra intézkedési terv készült, melynek végrehajtása későbbi időponthoz kötött.

A 34-5/2022. ikt. sz. ellenőrzési jelentésben tett javaslatra intézkedési terv készült, melynek kitűzött feladata teljesült.

Ormosbánya, 2023. 02. 06.

Készítette:



Vinczler Attila
belső ellenőrzési vezető



Jóváhagyta:



Feketéné Tózsér Erika
jegyző