



Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati
Kistérségi Társulás
Belső Ellenőrzés

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

Iktatószám: 10-08/2024.

Tárgy: Izsófalva Nagyközség Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2023. évi belső ellenőrzési jelentése

Rudabányai Közös Önkormányzati Hivatal
Izsófalvai Kirendeltsége

Kovácsné Szalai Krisztina
aljegyző asszony
részére

Tisztelt Aljegyző Asszony!

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 Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzési jelentését, melyet szíves felhasználásra megküldök.

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

Izsófalva Nagyközség Önkormányzata (és a területén működő nemzetiségi önkormányzat) 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, 2023. évben a Társulás belső ellenőre végezte. A működéshez szükséges tárgyi feltételeket a Társulás biztosította.

A belső ellenőrzési tevékenység 2023. évben a Társulás Elnöke által jóváhagyott Belső Ellenőrzési Kézikönyv és Izsófalva Nagyközség Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzési terve alapján került végrehajtásra. A beszámolási időszakban a belső ellenőr a nemzetiségi önkormányzatnál **egy vizsgálatot végzett el**, a belső ellenőrzési jelentés a jegyző részére átadásra került, abból az elnök egy példányt kapott (Bkr. 48. § aa) pontja).

A bizonyosságot adó tevékenység végzését elősegítette, hogy az ellenőrzés 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).

<i>Ellenőrzés megnevezése, jelentés iktatószáma</i>	<i>Ellenőrzés típusa</i>	<i>Jelentés átadása</i>
Izsófalva Nagyközség Roma Nemzetiségi Önkormányzatnál a működés szabályszerűségének vizsgálata (21-5/2023.)	Szabályszerűségi ellenőrzés	2023.03.14.

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

A belső ellenőr az éves belső ellenőrzési tervben meghatározott vizsgálat lefolytatása során eszközölt megállapítások alapján az ellenőrzési jelentésben javaslatot nem tett (Bkr. 48. § ba) pontja). Az elvégzett belső ellenőrzés tapasztalatai alapján megállapítható, hogy a **belső kontrollrendszer** elemei (kontrollkörnyezet, kockázatkezelési rendszer, kontrolltevékenységek, információs és kommunikációs rendszer, és nyomon követési rendszer) a vizsgált területen megfelelően működik (Bkr. 48. § bb) pontja).

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

Az ellenőrzési jelentésben tett megállapításokra javaslatot a belső ellenőrzés nem tett, intézkedési terv készítése nem vált indokolttá.

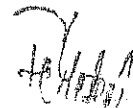
Ormosbánya, 2024. 02. 21.

Készítette:



Vinczlér Attila
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:



Feketéné Tözsér Erika
jegyző

