



Vilonya Község Polgármestere

8194 Vilonya, Kossuth u. 18., Tel.: 88/ 490-163;
e-mail: vilonya@invitel.hu

Szám V-302-18/2020.

Vilonya Község Polgármesterének

30/2020. (IV.27.) számú határozata

a 2019. évi belső ellenőrzési terv végrehajtásáról

Vilonya Község Polgármestere a Veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 40/2020.(III.11.) Korm. rendelet, a Katasztrófavédelemről szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján az alábbi döntést hozta:

- 1.) Gerlang Ferenc belső ellenőr által Vilonya Önkormányzata tekintetében készített 2019.évi belső ellenőrzési terv végrehajtásáról szóló beszámolót elfogadja.
- 2.) Várpalotai Kistérség Többcélú Társulását értesíteni kell.

Határidő: 2020. május 12.

Felelős: Fésüs Sándor polgármester

dr. Gutti László jegyző

Peresztegi Lászlóné aljegyző

Vilonya, 2020. április 27.



Fésüs Sándor
polgármester



Vilonya Község Polgármestere

8194 Vilonya, Kossuth u. 18., Tel.: 88/ 490-163; e-mail: vilonya@invitel.hu

Előterjesztés a Képviselő-testület I. féléves munkaterve alapján a 2020. áprilisi napirendekhez

Tárgy: Tájékoztató a 2019. évi belső ellenőrzéséről szóló éves beszámolóról

Tisztelt Képviselő-testület!

Tájékoztatom a tisztelt Képviselő-testületet, hogy Gerlang Ferenc belső ellenőr elkészítette a településünkre vonatkozó, tárgyban jelzett éves ellenőrzési jelentést.

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

Vilonya, 2020. április 22.

Fésüs Sándor
polgármester

.../2020 (IV. 27.) Polgármesteri határozat a 2019. évi belső ellenőrzésről

Vilonya Község Polgármestere a Veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 40/2020.(III.11.) Korm. rendelet, a Katasztrófavédelemről szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdés, valamint a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvény (a továbbiakban: Kbt.) 42. § (1) bekezdése alapján az alábbi döntést hozta:

- 1.) A önkormányzata a 2019. évi belső ellenőrzéséről szóló éves ellenőrzési jelentést elfogadja.
- 2.) A belső ellenőrzésről szóló jelentésből kitűnik, hogy az önkormányzatnál a 2019. évi beszámoló és alátámasztó dokumentumok ellenőrzése hiányosságot, szabálytalanságot nem tárt fel, javaslatétel nem történt. A bevételek kezelésének ellenőrzése során eltérést, hiányosságot nem észleltek. A pénz- és előlegkezelés vizsgálata szerint az megfelel az előírásoknak, módosítási javaslatételre nem került sor.

Határidő: 2020. május 31.

Felelős: Fésüs Sándor polgármester
Dr. Gutti László jegyző
Peresztegi Lászlóné aljegyző
Gerlang Ferenc belső ellenőr
Zakor Tünde pénzügyi irodavezető
Lakicsné Szabó Zsuzsanna pénzügyi ügyintéző
Önkormányzati Kincstár

Vilonya Község Önkormányzatának 2019. 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 Vilonya Község Önkormányzati Képviselő-testülete által elfogadott 2019. évi ellenőrzési terv alapján került sor.

A tervezett 3 ellenőrzés mindegyike végrehajtásra került, a következő évre áthúzódó ellenőrzés nem volt. Soron kívüli ellenőrzés elrendelésére nem került sor.

Az ellenőrzések fontosabb megállapításai

1.) 2018. évi beszámoló és alátámasztó dokumentumok ellenőrzése

A Vilonya Község Önkormányzatának 2018. év végi beszámolója alapján a Magyar Államkincstár Veszprém Megyei Igazgatósága felé írásos beszámolót készítettek és küldtek meg, melyben szövegesen bemutatásra került a gazdálkodást befolyásoló tényezők, az egyes elemek alakulása. Ugyanebben mutatták be az önkormányzat vagyoni helyzetében beállt változásokat, illetve a vagyoni helyzetet tükröző mutatókat.

Az ellenőrzés hiányosságot, szabálytalanságot nem tárt fel, javaslat tétellel nem éltem.

2.) Bevételek kezelésének ellenőrzése

Vilonya Község Önkormányzatának 2018. év bevételeiről az ellenőrzés részére a főkönyvi analitikus kivonatot, illetve az azokhoz tartozó másodlagos számlák kartonjait mutatták be.

Az adott banki mappákban lefűzésre kerültek az adott időszakra kibocsátott Bankszámla kivonatok, az adott ügylethez tartozó számla másolat, valamint az Utalvány rendelet egy példánya is, melyen a kiszámlázás alapbizonylatának száma is rögzítésre került.

A tételes vizsgálat során azokat részletes ellenőrzésnek vetettük alá, eltérést, hiányosságot nem észleltünk.

3.) Pénz- és előlegkezelés vizsgálata

Az ellenőrzésre mintavételes eljárással került sor. A szabályozás vizsgálata szerint az megfelel az előírásoknak, módosítási javaslat tételére nem került sor.

Intézkedést igénylő eltérést, szabálytalanságot a belső ellenőrzés a vizsgált időszakra nem tárt fel, mind a pénzkezelés, mind az előlegkezelés előírás szerint történt.

ab) a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

Az ellenőrzéseket a Várpalota Kistérség Többcélú Társulás által megbízott belső ellenőr végezte.

A kistérség Belső Ellenőrzési Kézikönyve minden résztvevő önkormányzat és a munkaszervezet belső ellenőrzési tevékenysége szempontjából irányadó.

A belső ellenőr PM általi regisztrációja 2009. évben megtörtént, a regisztrált ellenőr a kötelező oktatáson és vizsgán részt vett a VPOP szervezésében.

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 nem került sor javaslat tételre.

bb) a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A belső kontrollrendszer értékelése önállóan nem volt ellenőrzési téma. Azt csak a vizsgált tevékenységek keretében tudtam ellenőrizni.

A kontrollkörnyezet során a feladat- és hatáskörök elkülönítése megtörtént, a vizsgált tevékenységekre a szabályozás rendben volt.

A kockázatkezelés a vizsgált tevékenységekben biztosítottnak tűnik.

c) intézkedési tervek megvalósítása

A vizsgált időszakban nem került sor intézkedési terv készítésére.

Székesfehérvár, 2020. február 05.

Készítette:


Gerlang Ferenc
(belső ellenőr)