

Előterjesztés munkaterv szerinti nyílt ülésre	Véleményezi: E-165
Nagykovácsi, 2011. december 15.	Polgármester:
Előterjesztő: Tóthné Pataki Csilla jegyző	Jegyző: -
Előadó: -	Igazgatási oszt.vez.: -
Melléklet:	Pénzügyi vezető: -

Tárgy: Beszámoló a 2011. évi belső ellenőrzésekről

Tisztelt Képviselő-testület!

A 25/2011. (II.17.) határozatban döntött a Képviselő-testület, hogy 2011. évtől kezdődően a belső ellenőri, valamint a belső ellenőri vezetői feladatok ellátását a Pilis-Buda-Zsámbék Többcélú Kistérségi Társuláson keresztül látja el. A határozat mellékletét képező belső ellenőrzési munkaterv alapján a feladat ellátással megbízott H:O:M:-AUDIT Könyvvizsgáló, Számviteli és Pénzügyi Tanácsadó Kft. a szükséges ellenőrzéseket elvégezte.

1. Az Öregiskola Községi Ház és Könyvtár intézménynél a külső megbízások ellenőrzésére került sor az I. negyedévben. Az ellenőrzés során kisebb hiányosságok kerültek megállapításra, de intézkedési tervre nem volt szükség, mert a soron következő testületi ülésen az intézmény Alapító Okiratának módosítására sor került.
A vizsgálat alatt megállapításra került, hogy elengedhetlenné vált a kötelezettségvállalási szabályzat soron kívüli aktualizálása, továbbá a kötelezettségvállalásra vonatkozóan a részleges jogosultságok visszavonása.
2. A Polgármesteri Hivatalban sor került a belső kontroll rendszer működésének ellenőrzésére. Ennek keretében aktualizálásra került a belső ellenőrzési kézikönyv, valamint kiadásra került kontroll kézikönyv. Sor került továbbá a szabálytalanságok kezelésének eljárásrendjének meghatározására. A belső kontrollműködést az ellenőrzés jónak értékelte. A gazdálkodás szempontjából szakmai területek belső szabályzatai, mint pl. a pénzkezelési szabályzat, a számviteli politika, a beszerzési szabályzat, 2011-ben aktualizálásra kerültek, tartalmilag és formailag megfelelnek az utóbbi időben gyakran változó jogszabályoknak.
3. A Polgármesteri Hivatalnál az év második felében sor került a gazdálkodás szabályszerűségének vizsgálatára. Az ellenőrzés megállapításai szerint a gazdasági szabályozó rendszer működése jónak értékelhető. A gazdálkodás szempontjából példaszerűen értékelte a belső szabályozottsági rendet, amit a kontroll rendszer vizsgálatának keretében végeztünk. Intézkedési terv készítésre nem volt szükség.
4. A 2009-2010-bewn végrehajtott ellenőrzések utóellenőrzése keretében megállapítást nyert, hogy a Hivatal és intézményei rendelkeznek a

jogszabályokban előírt Alapító Okiratokkal, Szervezeti és Működési Szabályzattal. Az ellenőrzött feladatok folyamatainak belső kontroll kockázatának összesített mértékét alacsonynak minősítette. Ugyanakkor megjegyezte, hogy a 2010-es évben előírt intézkedési terv elkészítésére nem került sor.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet a fenti beszámoló elfogadására.

Nagykovácsi, 2011. december 8.

Tóthné Pataki Csilla
Jegyző

Határozati javaslat

Tárgy: Beszámoló a 2011. évi belső ellenőrzésekről

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a jegyző által elkészített 2011. évben végzett belső ellenőrzésekről szóló beszámolót elfogadja / nem fogadja el.

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző