

SÁRKESZI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT
Polgármestere

8144 Sárkeszi, Petőfi S. u. 45.

Tel.: 06-22/245-062
e-mail: hivatal@sarkeszi.fejer.hu
web: www.sarkeszi.hu


Sárkeszi Község Önkormányzat Képviselő-testületének
58/2021. (V. 27.) határozata

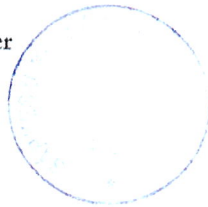
az önkormányzat 2020. évi belső ellenőrzési jelentéséről

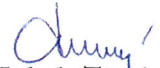
1. Sárkeszi Község Önkormányzat Polgármestere rögzíti, miszerint:
 - 2021. február 8. napjától hatályban van veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm.rendelet, mellyel a Kormány az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus-világjárvány (a továbbiakban: koronavírus-világjárvány) következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki.
 - a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény (továbbiakban: Katv.véd. törvény) 46. § (4) bekezdése szerint „Vészhelyzetben a települési önkormányzatok képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.”
2. Sárkeszi Község Önkormányzat képviselő-testületének hatáskörében eljáró Sárkeszi Község Önkormányzat Polgármestere Sárkeszi Község Önkormányzat 2020. évi belső ellenőrzéséről szóló éves ellenőrzési jelentés tartalmát megismerte, azt elfogadja.
3. Felkérem a jegyzőt, hogy jelen határozatom végrehajtásához szükséges intézkedéseket haladéktalanul tegye meg.

Határidő: azonnal.

Felelős: Kőhegyi László polgármester


Kőhegyi László
polgármester




Dr. Pahola Tünde
jegyző

Sárkeszi Község Önkormányzatának 2020. 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 ellenőrzésre Sárkeszi Község Önkormányzati Képviselő-testülete által elfogadott 2020. évi ellenőrzési terv alapján a pénzkezelési tevékenység vizsgálata volt kijelölve.

Mivel az Úrhidai Közös Önkormányzati Hivatal részéről tárgyévben már korábban rendkívüli ellenőrzés keretében vizsgálatuk a település házipénztári pénzkezelését, így az eredeti tervben szereplő ellenőrzés elmaradt.

A soron kívüli ellenőrzés megállapításai:

A belső ellenőrzés során Úrhida Község Önkormányzatának, az Úrhidai Közös Önkormányzati Hivatalnak és a Sárkeszi Község Önkormányzatának házipénztárait vizsgáltuk.

Első lépésként mindhárom pénztárban rovincsolással állapítottuk meg az ellenőrzés napján lévő pénzkészlet állományt.

Az előző zárlati időszak záró állományának az azóta bizonylattal igazolt kiadások és bevételek korrekciója alapján kalkulált zárlati összeg megegyezett a pénztárban fellelt készpénzállománnyal az Úrhida Önkormányzati, illetve a Hivatali pénztár esetén.

A Sárkeszi Önkormányzat házipénztárában viszont 905,- Ft többletet állapítottunk meg. Itt gondoskodni kell annak bevételezéséről.

A Sárkeszi Önkormányzat házipénztárát az azt tároló Sárkeszi Önkormányzat épületéből hoztuk el. Megállapítást nyert, hogy azt nem egyedül a pénztáros kezeli, mivel a korrekcióként figyelembe vett összegek között a Polgármester által bankszámláról felvett összeg, valamint abból történő felhasználás is szerepelt.

Mindez szabálytalan, nem felel meg sem a hatályos jogszabályi, sem a Hivatal által kiadott Pénzkezelési szabályzatnak sem.

A továbbiakban gondoskodni kell arról, hogy a pénztároson kívül más személy ne férjen hozzá a pénztárhoz. A Polgármester által történő bankkártyás felvétel esetén annak bevételezéséről soron kívül kell gondoskodni, a Polgármester által történő beszerzésekhez pedig részére külön ki kell adni vásárlási előleget, mellyel az előírások szerinti időszakonként kell elszámoljon. Így biztosítható, hogy esetleges beszerzési igény esetén legyen nála megfelelő összegű készpénz.

Második lépésként mindhárom házipénztár esetén a bankszámla kivonatokból kigyűjtöttük a készpénz felvételeket, majd az időszaki pénztárjelentésekkel egyeztetve ellenőriztük azok bevételezését. Ebben eltérést, hiányosságot nem tártunk fel.

A dokumentáció vizsgálata során megállapítottuk, hogy a bizonylatok aláírásai nem mindenütt történtek meg, a hiányzó aláírásokat mielőbb pótolni kell.

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 ellenőrzött téma nem vonatkozott a kontrollrendszer vizsgálatára, így ezzel kapcsolatos javaslat tételre nem került sor.

bb) a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A belső kontrollrendszer értékelése önállóan nem volt ellenőrzési téma.

Az Állami Számvevőszék 2020. évben ellenőrizte az Önkormányzatok integritását, mely dokumentum bekérésen alapuló ellenőrzés volt.

Kockázatelemzés és kezelés tényleges végzésének ellenőrzésére 2020. évben nem került sor, a 2021. évi belső ellenőrzési feladatok között került elfogadásra az összes költségvetési szerv ilyen jellegű tevékenységének vizsgálata.


Javaslom az ÁSz ellenőrzés eredményét, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) kormányrendeletben előírt és a költségvetési szervek vezetői által elkészítendő Nyilatkozatot ezen értékeléskor szíveskedjenek figyelembe venni.

c) intézkedési tervek megvalósítása

Intézkedési terv felülvizsgálatára a tárgyévben nem került sor.

Székesfehérvár, 2021. február 15.

Készítette:


Gerláng Ferenc
(belső ellenőr)

