

Mónosbél Községi Önkormányzat Polgármestere

3345 Mónosbél, Kossuth L. út 3.

Tel./fax.: 36/554-087

E-mail: monosbelkozseg@gmail.com

Iktatószám: Mo/26-72/2021

Tárgy: 2020. évi belső ellenőrzési jelentés

72/2021. (V.27.) Polgármesteri határozat

Mónosbél Község Képviselő-testülete feladat- és hatáskörében a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján eljárva - a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben - a következő döntést hozom:

Mónosbél Község Önkormányzat Képviselő-testülete nevében a melléklet szerint jóváhagyom a 2020. évben végzett belső ellenőrzések éves összefoglaló jelentését.

Határidő: azonnal
Felelős: polgármester

Mónosbél, 2021. május 27.



Varga Sándorné
Varga Sándorné
polgármester

Mónosbél Község Önkormányzata intézményeinél 2020. évben végzett belsőellenőrzések éves összefoglaló jelentése

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (Bkr) 48. § értelmében a tárgyévre vonatkozó ellenőrzésekről a rendelet szerinti tartalommal készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést a tárgyévet követően, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg a képviselő-testület elé kell terjeszteni.. Az éves összefoglaló jelentés nem tartalmaz a költségvetési szervre vonatkozó megállapításokat, mivel a 2020. évi ellenőrzés a coronavirus okozta veszélyhelyzet miatt átütemezésre került 2021. június hónapra.

1. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

Mónosbél Község Önkormányzata nem foglalkoztat főállású belső ellenőrt, a belső ellenőrzési tevékenység ellátásáról a Bélapátfalvai Közös Önkormányzati Hivatal külső szolgáltató bevonásával gondoskodik vállalkozási szerződés keretében.

Az ellenőr rendelkezik a jogszabályok által előírt megfelelő szakképzettséggel, tapasztalattal és kötelező belső ellenőri regisztrációval.

Az ellenőrzés 2020. évi feladattervét a megbízó önkormányzat határozattal fogadta el. A beütemezett vizsgálatot a korábbi évek ellenőrzései, a szervezeti egységek kockázatelemzése, valamint az Állami Számvevőszék ajánlásai határozták meg.

1.1. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése a tervtől való eltérések indoka

Terv 2020	Ell.nap	Tény 2020. év	Ell.nap
Mónosbél Község Önkormányzata 2018-2019. évi saját működési bevételi előirányzatainak teljesítése, a hátralékok beszédésére tett intézkedések hatékonysága és eredményessége.	5	átütemezve 2021. 06. hóra	0
Összesen	5	Összesen	0

Az önkormányzat 2020. évre tervezett pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzése, valamint utóvizsgálata lefolytatására 2021. június hónapban kerül sor, melyről a 2021. évi ellenőrzésekkel együtt készül összefoglaló jelentés.

Az ellenőrzés lefolytatásának időpontja a jegyző és a szolgáltató egyeztetése alapján kerül meghatározásra.

1.2. Az ellenőrzések személyi és tárgyi feltételei, a tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők

A belső ellenőri vizsgálatához 1 fő szakképzett belső ellenőr áll rendelkezésre.

A 2020. évi ellenőrzés tervezett időpontjában fennálló veszélyhelyzeti intézkedések nem tették lehetővé a vizsgálat lefolytatásához elengedhetetlen helyszíni ellenőrzést.

A belső ellenőrzést végző vállalkozó gondoskodott a feladat ellátásához nélkülözhetetlen 2 napos kötelező szakmai továbbképzésről. A belső ellenőrök számára előírt 2 évenkénti ÁBPE II. továbbképzési kötelezettségét 2020. évben Rendszer ellenőrzés témában teljesítette.

A könyvviteli szolgáltatást végzők kötelező éves továbbképzésén túl az ellenőr folyamatos önképzéssel és saját költségen szakmai konferenciákon való részvétellel biztosítja naprakész tudását.

A belső ellenőr egyéb tevékenységre (az önkormányzat 2021.évi éves terv készítés) 1 ellenőri napot fordított.

1.3. Az ellenőrzés fejlesztésére vonatkozó javaslatok

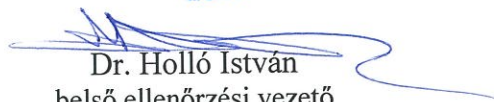
A belső ellenőrzés minőségi fejlesztéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók, az államháztartási külső ellenőrzést, kormányzati szintű ellenőrzést végző szervek és a belső ellenőrzési tevékenységet végzők által megfogalmazott ajánlások és javaslatok figyelembe vételével a szolgáltató gondoskodik.

A belső ellenőrzés tanácsadói tevékenységre írásos felkérést 2020-ban nem kapott.

Eger, 2021. május 25.

Melléklet!

EGER-AUDIT
Könyvszakértő és Tanácsadó Kft.
EGER


Dr. Holló István
belső ellenőrzési vezető

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

Mónosbél Község Önkormányzata	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban ¹				Saját erőforrás összesen ²		Külső szolgáltató ³		Külső erőforrás összesen ⁴		Erőforrás összesen		Adminisztratív személyzet ⁵			
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	státusz (fő) ⁶	betöltött státusz (fő) ⁷	embernap	fő	embernap	embernap	státusz (fő)	betöltött státusz (fő)	státusz (fő)	betöltött státusz (fő)						
Helyi önkormányzat (I.+II.)																
Bélapátfalvai Közös Önkormányzati																
I. Hivatal	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	5,0	0,0	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Irányított szervek összesen																
II.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Bélapátfalva, 2021. 05.25


Vasas Lajosné
belső ellenőr

Mónosbéli Község Önkormányzata	Szabályszerűségi ellenőrzés										Pénzügyi ellenőrzés										Rendszerezellenőrzés										Teljesítmény-ellenőrzés										Informatikai ellenőrzés										Utóellenőrzés ^a										Ellenőrzések összesen										Ellenőri napok összesen																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
	terv ¹		terv ²		terv ³		terv ⁴		terv ⁵		terv ⁶		terv ⁷		terv ⁸		terv ⁹		terv ¹⁰		terv ¹¹		terv ¹²		terv ¹³		terv ¹⁴		terv ¹⁵		terv ¹⁶		terv ¹⁷		terv ¹⁸		terv ¹⁹		terv ²⁰		terv ²¹		terv ²²		terv ²³		terv ²⁴		terv ²⁵		terv ²⁶		terv ²⁷		terv ²⁸		terv ²⁹		terv ³⁰		terv ³¹		terv ³²		terv ³³		terv ³⁴		terv ³⁵				terv ³⁶		terv ³⁷		terv ³⁸		terv ³⁹		terv ⁴⁰		terv ⁴¹		terv ⁴²		terv ⁴³		terv ⁴⁴		terv ⁴⁵		terv ⁴⁶		terv ⁴⁷		terv ⁴⁸		terv ⁴⁹		terv ⁵⁰		terv ⁵¹		terv ⁵²		terv ⁵³		terv ⁵⁴		terv ⁵⁵		terv ⁵⁶		terv ⁵⁷		terv ⁵⁸		terv ⁵⁹		terv ⁶⁰		terv ⁶¹		terv ⁶²		terv ⁶³		terv ⁶⁴		terv ⁶⁵		terv ⁶⁶		terv ⁶⁷		terv ⁶⁸		terv ⁶⁹		terv ⁷⁰		terv ⁷¹		terv ⁷²		terv ⁷³		terv ⁷⁴		terv ⁷⁵		terv ⁷⁶		terv ⁷⁷		terv ⁷⁸		terv ⁷⁹		terv ⁸⁰		terv ⁸¹		terv ⁸²		terv ⁸³		terv ⁸⁴		terv ⁸⁵		terv ⁸⁶		terv ⁸⁷		terv ⁸⁸		terv ⁸⁹		terv ⁹⁰		terv ⁹¹		terv ⁹²		terv ⁹³		terv ⁹⁴		terv ⁹⁵		terv ⁹⁶		terv ⁹⁷		terv ⁹⁸		terv ⁹⁹		terv ¹⁰⁰		terv ¹⁰¹		terv ¹⁰²		terv ¹⁰³		terv ¹⁰⁴		terv ¹⁰⁵		terv ¹⁰⁶		terv ¹⁰⁷		terv ¹⁰⁸		terv ¹⁰⁹		terv ¹¹⁰		terv ¹¹¹		terv ¹¹²		terv ¹¹³		terv ¹¹⁴		terv ¹¹⁵		terv ¹¹⁶		terv ¹¹⁷		terv ¹¹⁸		terv ¹¹⁹		terv ¹²⁰		terv ¹²¹		terv ¹²²		terv ¹²³		terv ¹²⁴		terv ¹²⁵		terv ¹²⁶		terv ¹²⁷		terv ¹²⁸		terv ¹²⁹		terv ¹³⁰		terv ¹³¹		terv ¹³²		terv ¹³³		terv ¹³⁴		terv ¹³⁵		terv ¹³⁶		terv ¹³⁷		terv ¹³⁸		terv ¹³⁹		terv ¹⁴⁰		terv ¹⁴¹		terv ¹⁴²		terv ¹⁴³		terv ¹⁴⁴		terv ¹⁴⁵		terv ¹⁴⁶		terv ¹⁴⁷		terv ¹⁴⁸		terv ¹⁴⁹		terv ¹⁵⁰		terv ¹⁵¹		terv ¹⁵²		terv ¹⁵³		terv ¹⁵⁴		terv ¹⁵⁵		terv ¹⁵⁶		terv ¹⁵⁷		terv ¹⁵⁸		terv ¹⁵⁹		terv ¹⁶⁰		terv ¹⁶¹		terv ¹⁶²		terv ¹⁶³		terv ¹⁶⁴		terv ¹⁶⁵		terv ¹⁶⁶		terv ¹⁶⁷		terv ¹⁶⁸		terv ¹⁶⁹		terv ¹⁷⁰		terv ¹⁷¹		terv ¹⁷²		terv ¹⁷³		terv ¹⁷⁴		terv ¹⁷⁵		terv ¹⁷⁶		terv ¹⁷⁷		terv ¹⁷⁸		terv ¹⁷⁹		terv ¹⁸⁰		terv ¹⁸¹		terv ¹⁸²		terv ¹⁸³		terv ¹⁸⁴		terv ¹⁸⁵		terv ¹⁸⁶		terv ¹⁸⁷		terv ¹⁸⁸		terv ¹⁸⁹		terv ¹⁹⁰		terv ¹⁹¹		terv ¹⁹²		terv ¹⁹³		terv ¹⁹⁴		terv ¹⁹⁵		terv ¹⁹⁶		terv ¹⁹⁷		terv ¹⁹⁸		terv ¹⁹⁹		terv ²⁰⁰		terv ²⁰¹		terv ²⁰²		terv ²⁰³		terv ²⁰⁴		terv ²⁰⁵		terv ²⁰⁶		terv ²⁰⁷		terv ²⁰⁸		terv ²⁰⁹		terv ²¹⁰		terv ²¹¹		terv ²¹²		terv ²¹³		terv ²¹⁴		terv ²¹⁵		terv ²¹⁶		terv ²¹⁷		terv ²¹⁸		terv ²¹⁹		terv ²²⁰		terv ²²¹		terv ²²²		terv ²²³		terv ²²⁴		terv ²²⁵		terv ²²⁶		terv ²²⁷		terv ²²⁸		terv ²²⁹		terv ²³⁰		terv ²³¹		terv ²³²		terv ²³³		terv ²³⁴		terv ²³⁵		terv ²³⁶		terv ²³⁷		terv ²³⁸		terv ²³⁹		terv ²⁴⁰		terv ²⁴¹		terv ²⁴²		terv ²⁴³		terv ²⁴⁴		terv ²⁴⁵		terv ²⁴⁶		terv ²⁴⁷		terv ²⁴⁸		terv ²⁴⁹		terv ²⁵⁰		terv ²⁵¹		terv ²⁵²		terv ²⁵³		terv ²⁵⁴		terv ²⁵⁵		terv ²⁵⁶		terv ²⁵⁷		terv ²⁵⁸		terv ²⁵⁹		terv ²⁶⁰		terv ²⁶¹		terv ²⁶²		terv ²⁶³		terv ²⁶⁴		terv ²⁶⁵		terv ²⁶⁶		terv ²⁶⁷		terv ²⁶⁸		terv ²⁶⁹		terv ²⁷⁰		terv ²⁷¹		terv ²⁷²		terv ²⁷³		terv ²⁷⁴		terv ²⁷⁵		terv ²⁷⁶		terv ²⁷⁷		terv ²⁷⁸		terv ²⁷⁹		terv ²⁸⁰		terv ²⁸¹		terv ²⁸²		terv ²⁸³		terv ²⁸⁴		terv ²⁸⁵		terv ²⁸⁶		terv ²⁸⁷		terv ²⁸⁸		terv ²⁸⁹		terv ²⁹⁰		terv ²⁹¹		terv ²⁹²		terv ²⁹³		terv ²⁹⁴		terv ²⁹⁵		terv ²⁹⁶		terv ²⁹⁷		terv ²⁹⁸		terv ²⁹⁹		terv ³⁰⁰		terv ³⁰¹		terv ³⁰²		terv ³⁰³		terv ³⁰⁴		terv ³⁰⁵		terv ³⁰⁶		terv ³⁰⁷		terv ³⁰⁸		terv ³⁰⁹		terv ³¹⁰		terv ³¹¹		terv ³¹²		terv ³¹³		terv ³¹⁴		terv ³¹⁵		terv ³¹⁶		terv ³¹⁷		terv ³¹⁸		terv ³¹⁹		terv ³²⁰		terv ³²¹		terv ³²²		terv ³²³		terv ³²⁴		terv ³²⁵		terv ³²⁶		terv ³²⁷		terv ³²⁸		terv ³²⁹		terv ³³⁰		terv ³³¹		terv ³³²		terv ³³³		terv ³³⁴		terv ³³⁵		terv ³³⁶		terv ³³⁷		terv ³³⁸		terv ³³⁹		terv ³⁴⁰		terv ³⁴¹		terv ³⁴²		terv ³⁴³		terv ³⁴⁴		terv ³⁴⁵		terv ³⁴⁶		terv ³⁴⁷		terv ³⁴⁸		terv ³⁴⁹		terv ³⁵⁰		terv ³⁵¹		terv ³⁵²		terv ³⁵³		terv ³⁵⁴		terv ³⁵⁵		terv ³⁵⁶		terv ³⁵⁷		terv ³⁵⁸		terv ³⁵⁹		terv ³⁶⁰		terv ³⁶¹		terv ³⁶²		terv ³⁶³		terv ³⁶⁴		terv ³⁶⁵		terv ³⁶⁶		terv ³⁶⁷		terv ³⁶⁸		terv ³⁶⁹		terv ³⁷⁰		terv ³⁷¹		terv ³⁷²		terv ³⁷³		terv ³⁷⁴		terv ³⁷⁵		terv ³⁷⁶		terv ³⁷⁷		terv ³⁷⁸		terv ³⁷⁹		terv ³⁸⁰		terv ³⁸¹		terv ³⁸²		terv ³⁸³		terv ³⁸⁴		terv ³⁸⁵		terv ³⁸⁶		terv ³⁸⁷		terv ³⁸⁸		terv ³⁸⁹		terv ³⁹⁰		terv ³⁹¹		terv ³⁹²		terv ³⁹³		terv ³⁹⁴		terv ³⁹⁵		terv ³⁹⁶		terv ³⁹⁷		terv ³⁹⁸		terv ³⁹⁹		terv ⁴⁰⁰		terv ⁴⁰¹		terv ⁴⁰²		terv ⁴⁰³		terv ⁴⁰⁴		terv ⁴⁰⁵		terv ⁴⁰⁶		terv ⁴⁰⁷		terv ⁴⁰⁸		terv ⁴⁰⁹		terv ⁴¹⁰		terv ⁴¹¹		terv ⁴¹²		terv ⁴¹³		terv ⁴¹⁴		terv ⁴¹⁵		terv ⁴¹⁶		terv ⁴¹⁷		terv ⁴¹⁸		terv ⁴¹⁹		terv ⁴²⁰		terv ⁴²¹		terv ⁴²²		terv ⁴²³		terv ⁴²⁴		terv ⁴²⁵		terv ⁴²⁶		terv ⁴²⁷		terv ⁴²⁸		terv ⁴²⁹		terv ⁴³⁰		terv ⁴³¹		terv ⁴³²		terv ⁴³³		terv ⁴³⁴		terv ⁴³⁵		terv ⁴³⁶		terv ⁴³⁷		terv ⁴³⁸		terv ⁴³⁹		terv ⁴⁴⁰		terv ⁴⁴¹		terv ⁴⁴²		terv ⁴⁴³		terv ⁴⁴⁴		terv ⁴⁴⁵		terv ⁴⁴⁶		terv ⁴⁴⁷		terv ⁴⁴⁸		terv ⁴⁴⁹		terv ⁴⁵⁰		terv ⁴⁵¹		terv ⁴⁵²		terv ⁴⁵³		terv ⁴⁵⁴		terv ⁴⁵⁵		terv ⁴⁵⁶		terv ⁴⁵⁷		terv ⁴⁵⁸		terv ⁴⁵⁹		terv ⁴⁶⁰		terv ⁴⁶¹		terv ⁴⁶²		terv ⁴⁶³		terv ⁴⁶⁴		terv ⁴⁶⁵		terv ⁴⁶⁶		terv ⁴⁶⁷		terv ⁴⁶⁸		terv ⁴⁶⁹		terv ⁴⁷⁰		terv ⁴⁷¹		terv ⁴⁷²		terv ⁴⁷³		terv ⁴⁷⁴		terv ⁴⁷⁵		terv ⁴⁷⁶		terv ⁴⁷⁷		terv ⁴⁷⁸		terv ⁴⁷⁹		terv ⁴⁸⁰		terv ⁴⁸¹		terv ⁴⁸²		terv ⁴⁸³		terv ⁴⁸⁴		terv ⁴⁸⁵		terv ⁴⁸⁶		terv ⁴⁸⁷		terv ⁴⁸⁸		terv ⁴⁸⁹		terv ⁴⁹⁰		terv ⁴⁹¹		terv ⁴⁹²		terv ⁴⁹³		terv ⁴⁹⁴		terv ⁴⁹⁵		terv ⁴⁹⁶		terv ⁴⁹⁷		terv ⁴⁹⁸		terv ⁴⁹⁹		terv ⁵⁰⁰		terv ⁵⁰¹		terv ⁵⁰²		terv ⁵⁰³		terv ⁵⁰⁴		terv ⁵⁰⁵		terv ⁵⁰⁶		terv ⁵⁰⁷		terv ⁵⁰⁸		terv ⁵⁰⁹		terv ⁵¹⁰		terv ⁵¹¹		terv ⁵¹²		terv ⁵¹³		terv ⁵¹⁴		terv ⁵¹⁵		terv ⁵¹⁶		terv ⁵¹⁷		terv ⁵¹⁸		terv ⁵¹⁹		terv ⁵²⁰		terv ⁵²¹		terv ⁵²²		terv ⁵²³		terv ⁵²⁴		terv ⁵²⁵		terv ⁵²⁶		terv ⁵²⁷		terv ⁵²⁸		terv ⁵²⁹		terv ⁵³⁰		terv ⁵³¹		terv ⁵³²		terv ⁵³³		terv ⁵³⁴		terv ⁵³⁵		terv ⁵³⁶		terv ⁵³⁷		terv ⁵³⁸		terv ⁵³⁹		terv ⁵⁴⁰		terv ⁵⁴¹		terv ⁵⁴²		terv ⁵⁴³		terv ⁵⁴⁴		terv ⁵⁴⁵		terv ⁵⁴⁶		terv ⁵⁴⁷		terv ⁵⁴⁸		terv ⁵⁴⁹		terv ⁵⁵⁰		terv ⁵⁵¹		terv ⁵⁵²		terv ⁵⁵³		terv ⁵⁵⁴		terv ⁵⁵⁵		terv ⁵⁵⁶		terv ⁵⁵⁷		terv ⁵⁵⁸		terv ⁵⁵⁹		terv ⁵⁶⁰		terv ⁵⁶¹		terv ⁵⁶²		terv ⁵⁶³		terv ⁵⁶⁴		terv ⁵⁶⁵		terv ⁵⁶⁶		terv ⁵⁶⁷		terv ⁵⁶⁸		terv ⁵⁶⁹		terv ⁵⁷⁰		terv ⁵⁷¹		terv ⁵⁷²		terv ⁵⁷³		terv ⁵⁷⁴		terv ⁵⁷⁵		terv ⁵⁷⁶		terv ⁵⁷⁷		terv ⁵⁷⁸		terv ⁵⁷⁹		terv ⁵⁸⁰		terv ⁵⁸¹		terv ⁵⁸²		terv ⁵⁸³		terv ⁵⁸⁴		terv ⁵⁸⁵		terv ⁵⁸⁶		terv ⁵⁸⁷		terv ⁵⁸⁸		terv ⁵⁸⁹		terv ⁵⁹⁰		terv ⁵⁹¹		terv ⁵⁹²		terv ⁵⁹³		terv ⁵⁹⁴		terv ⁵⁹⁵		terv ⁵⁹⁶		terv ⁵⁹⁷		terv ⁵⁹⁸		terv ⁵⁹⁹		terv ⁶⁰⁰		terv ⁶⁰¹		terv ⁶⁰²		terv ⁶⁰³		terv ⁶⁰⁴		terv ⁶⁰⁵		terv ⁶⁰⁶		terv ⁶⁰⁷		terv ⁶⁰⁸		terv ⁶⁰⁹		terv ⁶¹⁰		terv ⁶¹¹		terv ⁶¹²		terv ⁶¹³		terv ⁶¹⁴		terv ⁶¹⁵		terv ⁶¹⁶		terv ⁶¹⁷		terv ⁶¹⁸		terv ⁶¹⁹		terv ⁶²⁰		terv ⁶²¹		terv ⁶²²		terv ⁶²³		terv ⁶²⁴		terv ⁶²⁵		terv ⁶²⁶		terv ⁶²⁷		terv ⁶²⁸		terv ⁶²⁹		terv ⁶³⁰		terv ⁶³¹		terv ⁶³²		terv ⁶³³		terv ⁶³⁴		terv ⁶³⁵		terv ⁶³⁶		terv ⁶³⁷		terv ⁶³⁸		terv ⁶³⁹		terv ⁶⁴⁰		terv ⁶⁴¹		terv ⁶⁴²		terv ⁶⁴³		terv ⁶⁴⁴		terv ⁶⁴⁵		terv ⁶⁴⁶		terv ⁶⁴⁷		terv ⁶⁴⁸		terv ⁶⁴⁹		terv ⁶⁵⁰		terv ⁶⁵¹		terv ⁶⁵²		terv ⁶⁵³		terv ⁶⁵⁴		terv ⁶⁵⁵		terv ⁶⁵⁶		terv ⁶⁵⁷		terv ⁶⁵⁸		terv ⁶⁵⁹		terv ⁶⁶⁰		terv ⁶⁶¹		terv ⁶⁶²		terv ⁶⁶³		terv ⁶⁶⁴		terv ⁶⁶⁵		terv ⁶⁶⁶		terv ⁶⁶⁷		terv ⁶⁶⁸		terv ⁶⁶⁹		terv ⁶⁷⁰		terv ⁶⁷¹		terv ⁶⁷²		terv ⁶⁷³		terv ⁶⁷⁴		terv ⁶⁷⁵		terv ⁶⁷⁶		terv ⁶⁷⁷		terv ⁶⁷⁸		terv ⁶⁷⁹		terv ⁶⁸⁰		terv ⁶⁸¹		terv ⁶⁸²		terv ⁶⁸³		terv ⁶⁸⁴	

3. számú melléklet

teszt	Tanácsadás						Képzés				Egyéb tevékenység ²				Saját kapacitás összesen ³		Külső kapacitás összesen ⁴		Kapacitás összesen	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
ellenőrzési nap	db	saját embernap	külső embernap	saját embernap	saját embernap	külső embernap ⁵	saját embernap	saját embernap	saját embernap	külső embernap	saját embernap	saját embernap	saját embernap	külső embernap	saját embernap	saját embernap	külső embernap	külső embernap	emberrap	emberrap
5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,0
5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,0
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,0
0,0	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0,0
0,0	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0,0
0,0	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0,0
0,0	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0,0
0,0	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0,0
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Vasas Lajosné
belső ellenőr

Intézkedések megvalósítása¹

4. számú melléklet

	Mónosbél Község Önkormányzata	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések ²	Tárgyévi intézkedések ³	Ebből végrehajtott ⁴	Megvalósítási arány
		db ⁵			%
	Helyi önkormányzat (I.+II.)	0,0	0,0	0,0	#ZÉRÓOSZTÓ!
I.	Bélapátfalvai Közös Önkormányzati Hivatal	0,0	0,0	0,0	#ZÉRÓOSZTÓ!
II.	Irányított szervek összesen	0,0	0,0	0,0	0,0
1.		0,0	0,0	0,0	0,0

Bélapátfalva, 2021. 05. 25


Vasas Lajosné
belső ellenőr

Mónosbél Község Önkormányzat Polgármestere

3345 Mónosbél, Kossuth Lajos út 3.
Tel.: 36/554-087, e-mail: monosbelkozseg@gmail.com

Iktatószám: HIV/2084-5/2021.

Tárgy: 2020. évi belső ellenőrzési jelentés

...../2021. (....) Polgármesteri határozat

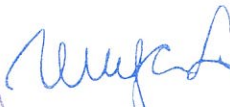
Mónosbél Község Képviselő-testülete feladat- és hatáskörében a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján eljárva - a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben - a következő döntést hozom:

Mónosbél Község Önkormányzat Képviselő-testülete nevében a melléklet szerint jóváhagyom a 2020. évben végzett belső ellenőrzések éves összefoglaló jelentését.

Határidő: azonnal
Felelős: polgármester

Mónosbél, 2021. május 27.




Varga Sándorné
polgármester

Mónosbél Község Önkormányzata intézményeinél 2020. évben végzett belsőellenőrzések éves összefoglaló jelentése

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (Bkr) 48. § értelmében a tárgyévre vonatkozó ellenőrzésekről a rendelet szerinti tartalommal készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést a tárgyévet követően, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg a képviselő-testület elé kell terjeszteni.. Az éves összefoglaló jelentés nem tartalmaz a költségvetési szervre vonatkozó megállapításokat, mivel a 2020. évi ellenőrzés a coronavirus okozta veszélyhelyzet miatt átütemezésre került 2021. június hónapra.

1. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

Mónosbél Község Önkormányzata nem foglalkoztat főállású belső ellenőrt, a belső ellenőrzési tevékenység ellátásáról a Bélapátfalvai Közös Önkormányzati Hivatal külső szolgáltató bevonásával gondoskodik vállalkozási szerződés keretében.

Az ellenőr rendelkezik a jogszabályok által előírt megfelelő szakképzettséggel, tapasztalattal és kötelező belső ellenőri regisztrációval.

Az ellenőrzés 2020. évi feladattervét a megbízó önkormányzat határozattal fogadta el. A beütemezett vizsgálatot a korábbi évek ellenőrzései, a szervezeti egységek kockázatelemzése, valamint az Állami Számvevőszék ajánlásai határozták meg.

1.1. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése a tervtől való eltérések indoka

Terv 2020	Ell.nap	Tény 2020. év	Ell.nap
Mónosbél Község Önkormányzata 2018-2019. évi saját működési bevételi előirányzatainak teljesítése, a hátralékok beszédésére tett intézkedések hatékonysága és eredményessége.	5	átütemezve 2021. 06. hóra	0
Összesen	5	Összesen	0

Az önkormányzat 2020. évre tervezett pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzése, valamint utóvizsgálata lefolytatására 2021. június hónapban kerül sor, melyről a 2021. évi ellenőrzésekkel együtt készül összefoglaló jelentés.

Az ellenőrzés lefolytatásának időpontja a jegyző és a szolgáltató egyeztetése alapján kerül meghatározásra.

1.2. Az ellenőrzések személyi és tárgyi feltételei, a tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők

A belső ellenőri vizsgálathoz 1 fő szakképzett belső ellenőr áll rendelkezésre.

A 2020. évi ellenőrzés tervezett időpontjában fennálló veszélyhelyzeti intézkedések nem tették lehetővé a vizsgálat lefolytatásához elengedhetetlen helyszíni ellenőrzést.

A belső ellenőrzést végző vállalkozó gondoskodott a feladat ellátásához nélkülözhetetlen 2 napos kötelező szakmai továbbképzésről. A belső ellenőrök számára előírt 2 évenkénti ÁBPE II. továbbképzési kötelezettségét 2020. évben Rendszer ellenőrzés témában teljesítette.

A könyvviteli szolgáltatást végzők kötelező éves továbbképzésén túl az ellenőr folyamatos önképzéssel és saját költségén szakmai konferenciákon való részvétellel biztosítja naprakész tudását.

A belső ellenőr egyéb tevékenységre (az önkormányzat 2021.évi éves terv készítés) 1 ellenőri napot fordított.

1.3. Az ellenőrzés fejlesztésére vonatkozó javaslatok

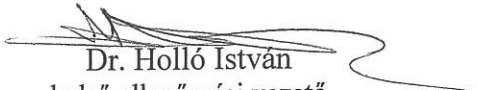
A belső ellenőrzés minőségi fejlesztéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók, az államháztartási külső ellenőrzést, kormányzati szintű ellenőrzést végző szervek és a belső ellenőrzési tevékenységet végzők által megfogalmazott ajánlások és javaslatok figyelembe vételével a szolgáltató gondoskodik.

A belső ellenőrzés tanácsadói tevékenységre írásos felkérést 2020-ban nem kapott.

Eger, 2021. május 25.

Melléklet!

EGER-AUDIT
Könyvszakértő és Tanácsadó Kft.
EGER


Dr. Holló István
belső ellenőrzési vezető

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

Mónosbél Község Önkormányzata		Belső ellenőr közfizsgáló ¹			Saját erőforrás összesen ²			Külső szolgáltató ³			Külső erőforrás összesen ⁴			Erőforrás összesen			Adminisztratív személyzet ⁵			
		terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	terv	tény	terv	tény
		státusz (fő) ⁶	betöltött státusz (fő) ⁷	embernapi	embernapi	fő	fő	embernapi	embernapi	embernapi	embernapi	embernapi	embernapi	státusz (fő)	betöltött státusz (fő)	státusz (fő)	státusz (fő)	státusz (fő)	státusz (fő)	státusz (fő)
Helyi önkormányzat (I.+II.)		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I. Hivatal	Bélapátfalvai Közös Önkormányzati	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Irányított szervek összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Bélapátfalva, 2021. 05.25


Vass Lajosné
belső ellenőr

Vasas Lajosné

Intézkedések megvalósítása¹

4. számú melléklet

Mónosbél Község Önkormányzata		Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések ²	Tárgyévi intézkedések ³	Ebből végrehajtott ⁴	Megvalósítási arány
		db ⁵			%
Helyi önkormányzat (I.+II.)		0,0	0,0	0,0	#ZÉRÓOSZTÓ!
I.	Bélapátfalvai Közös Önkormányzati Hivatal	0,0	0,0	0,0	#ZÉRÓOSZTÓ!
II.	Irányított szervek összesen	0,0	0,0	0,0	0,0
1.		0,0	0,0	0,0	0,0

Bélapátfalva, 2021. 05. 25


Vasas Lajosné
belső ellenőr