

## **ELŐTERJESZTÉS**

**Készült:** Monostorapáti község Önkormányzata Képviselő-testülete  
2018. május 23-i nyilvános testületi ülésére

**Tárgy:** 2017. évi belső ellenőrzésről szóló éves összefoglaló jelentés

**Előadó:** Takács Péter polgármester

**Előterjesztést készítette:** Takács Lászlóné jegyző

## Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 69. § (2) bekezdése előírja, hogy a belső kontrollrendszer létrehozásáért, műkötetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője a felelős. A belső ellenőrzésről és a belső kontrollrendszer működéséről a zárszámadással egy időben be kell számolni a képviselő-testület felé.

A 370/2011.(XII.31.)Korm.rendelet 48. §-a meghatározza az éves ellenőrzési jelentés tartalmi elemeit, melynek figyelembevételével Monostorapáti község Önkormányzatára elkészült a belső ellenőrzési összefoglaló jelentés.

### *A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA*

#### ***1.1/a Tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése***

*2017. évre a A Belső ellenőr az Önkormányzatra vonatkozóan összesen 1 vizsgálatot tervezett, és ebből 1 vizsgálatot végzett el.*

#### **Az ellenőrzési tervben foglalt és a végrehajtott feladatok bemutatása:**

Település	Intézmény	tervezett ellenőrzés típusa	végrehajtott ellenőrzés típusa	revizori nap
Monostorapáti	Önkormányzat	szabályszerűségi	szabályszerűségi	2

Az ellenőrzés tárgya: Közbeszerzési eljárás törvényességének ellenőrzése

#### **2017. évben terven felüli ellenőrzések indokoltsága :**

Nem volt terven felüli ellenőrzés.

#### **Tervtől való eltérés indokai:** Nem volt

#### ***1.1/b Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása***

Büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentéstétel nem történt.

#### ***1.2/a A belső ellenőrzési egység humánerőforrás ellátottsága***

A humánerő külső forrásból megbízással lett biztosítva Kövessiné Müller Katalin belső ellenőr látta el a belső ellenőrzési feladatot.

#### ***1.2/b A belső ellenőr függetlenségének biztosítása***

A Bkr. 19.§ (1) foglaltakban meghatározott funkcionális függetlenség biztosított volt.

#### ***1.2/c Összeférhetetlenségi esetek***

Összeférhetetlenségi eset a 2017. évi belső ellenőrzés során nem merült fel, az együttműködés folyamatos volt.

#### ***I.2/d A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása***

A Bkr. 25. § a)-e) pontjaiban megfogalmazott jogosultságokkal kapcsolatos problémák korlátozások (pl: információ, dokumentumokba való betekintés, helyiségekbe történő belépés elutasítása, megakadályozása) nem történtek.

#### ***I.2/e A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők bemutatása***

Az ellenőrzésekhez alapvetően szükséges tárgyi feltételek biztosítottak voltak.

#### ***I.2/f Az ellenőrzések nyilvántartása***

A belső ellenőr az elvégzett ellenőrzésekről nyilvántartást vezet és gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről.

#### ***I.2/g Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok***

Az ellenőrzési tevékenység végrehajtása 2017. évben a költségvetési szervek belső ellenőrzésére vonatkozó 370/2011.(XII.31.)Korm.rendelet alapján történt. Továbbra is domináljon az ellenőrzések preventív, segítő jellege.

#### ***I.3 A tanácsadó tevékenység bemutatása***

A belső ellenőrzési egység külön szóbeli felkérés alapján elsősorban a jogszabályváltozásokról adott tanácsadást.

### ***II.1 A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján/belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok***

#### Az ellenőrzés célja:

A közbeszerzési eljárások során a közbeszerzési törvény és a végrehajtási rendeletek előírásai betartásának felülvizsgálata.

#### Az ellenőrzés összegző megállapításai:

Monostorapáti Község Önkormányzata felkészült a közbeszerzési eljárások lebonyolítására, ennek érdekében elkészítette a Kbt 27.§. (1) bekezdése által előírt 67/2016. (VIII.18)Ökt határozattal elfogadott Közbeszerzési szabályzatát.

Monostorapáti Község Önkormányzatának Képviselő testülete 2016 évi közbeszerzés tervét a Kbt. 42. §. (1) bekezdése szerint 2016 március 16-i ülésén 19/2018 (III.18) Ökt.sz határozatával jóváhagyta 2016 évi közbeszerzés tervét, majd 2016. augusztus 18-án megtartott rendkívüli nyilvános ülésén 68/2016 (VIII.18.) Ökt.sz. határozattal módosította.

Monostorapáti Község Önkormányzatánál a közbeszerzési terv szerint a „**Monostorapáti Önkormányzati tulajdonú utak, terek felújítása**” tárgyú közbeszerzési eljárás került lefolytatásra. A közbeszerzési eljárás lebonyolítására az Önkormányzat megbízási szerződést

kötött a Firmiter Füred Betéti Társasággal, mely teljes egészében lebonyolította a közbeszerzést.

A közbeszerzési eljárás nyertesével a STRABAG Általános Építő Kft-vel Monostorapáti Önkormányzat nevében Takács Péter polgármester kivitelezési szerződést kötött. A kivitelezési munka teljesítési jegyzőkönyvének kiállítását követően a kivitelező a szerződésben meghatározott módon és összegben kiállította számláját.

A teljesítéseket mennyiségi és minőségi tekintetben minden esetben igazolták. A benyújtott számlák értékei, és kifizetések megfelelnek a szerződésben, valamint a közbeszerzési eljárásban elbírált összegeknek. A teljesítésekkel kapcsolatban érvényesült a bizonylati rend és okmányfegyelem, a megvizsgált utalványrendeleteken az érvényesítések, ellenjegyzések, kontírozások, könyvelések, teljesítés igazolások szerepeltek. Az ellenőrzés során a belső ellenőrzés észrevételt, ajánlást nem tesz.

### ***I.2 A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése***

A belső kontrollrendszer öt elemének értékelését a belső ellenőri jelentés részletesen tartalmazza.

### ***III. Az intézkedési tervek megvalósítása( A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL TETT MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK HASZNOSÍTÁSA)***

A belső ellenőri jelentés részletesen tartalmazza.

#### ***III.1 Javasolt intézkedések felsorolása és azok státusza***

A belső ellenőri jelentés javaslatot, észrevételt nem fogalmazott meg.

#### ***III.2 Javaslatok hasznosulásának tapasztalatai***

A belső ellenőri jelentés javaslatot nem fogalmazott meg.

Kérem a tisztelt képviselő-testületet, az előterjesztést elfogadni szíveskedjenek.

#### **Határozati javaslat:**

Monostorapáti község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2017. évi belső ellenőrzésről készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést elfogadja.

Monostorapáti , 2018. május 18.

Takács Péter  
polgármester