

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Pétervására Város Önkormányzata
2016. év

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján (Bkr. 48. § (1) bekezdés a) pont)

1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. § (1) bekezdés aa) pont)

Az éves ellenőrzési terv összeállítása az előző évi ellenőrzési terv megvalósulásának hiányosságait figyelembe véve, valamint kockázatelemzés alapján történt. A kockázatelemzés során a társulás, valamint a társulásban részt vevő önkormányzatok és azok intézményei külön-külön lettek figyelembe véve a következő, súlyozott értékelési szempontok alapján: irányítási környezet, pénzügyi hatás, stratégiai hatás, funkcionális stabilitás, ellenőrzés gyakorisága, összetettség, kötelező ellenőrzés. A belső ellenőrzés által végzett kockázatelemzés alapján a 2016. évi belső ellenőrzési munkatervben Pétervására Város Önkormányzatára vonatkozóan az Egészségügyi Központ korszerűsítésére és akadálymentesítésére kiterjedő közbeszerzési eljárás szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzése szerepelt. Az ellenőrzés 2015. év közben jelentkező kapacitáshiány miatt nem valósult meg, elvégzésére 2016. évben, 15 ellenőri nap igénybevételével került sor.

Terven felüli ellenőrzés keretében valósult meg a 2016. október 2-án megtartott népszavazás pénzügyi ellenőrzése.

2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § (1) bekezdés ab) pont)

A Pétervásárai Járás Többcélú Társulásnál és a belső ellenőrzési feladatellátással érintett 10 önkormányzatnál 2016. évben az ellenőrzési tevékenységet 1 fő belső ellenőr látta el.

A belső ellenőr képzettségi szintje és gyakorlata megfelel a Bkr. 24. §-ban előírt feltételeknek, ÁBPE-II. továbbképzési kötelezettségének 2016. évben eleget tett.

A belső ellenőrzést az ellenőrzési tevékenységen kívül más tevékenységbe nem vonták be. Tevékenységének tervezése és az ellenőrzési program megvalósítása során önállóan járt el, ellenőrzési terveit kockázatelemzésre alapozva készítette.

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező, az ellenőrzés során valamilyen dokumentációhoz és/vagy ellenőrzötthöz való hozzáférés akadályoztatása nem volt.

Összeférhetlenségi eset nem volt.

3. Tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § (1) bekezdés ac) pont)

Nemleges.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § (1) bekezdés b) pont)

1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § (1) bekezdés ba) pont)

1. A közbeszerzési szabályzat mellékletébe a *bírálati lapok mintáit* is csatolni szükséges.
2. A *közbeszerzési eljárások ellenőrzési nyomvonalát* megfelelő részletezettséggel szükséges meghatározni, a szabályzatban foglaltakkal összhangban, a közbeszerzések tervezésétől a statisztikai összegzés készítésével bezárólag, valamint a hivatal összes működési folyamatával együtt.
3. Az *átadás-átvétel során* kiemelt figyelmet kell fordítani a nyertes ajánlattevő ajánlatában, valamint a szerződésben, költségvetési kiírásban szereplő összes tétel hiánytalan megvalósulására, illetve szükség esetén *hiánypótlási jegyzőkönyv, hiányjegyzék* készítésére.
4. A szerződésekbe az Önkormányzat érdekeit védő *garanciális elemek* minden esetben kerüljenek be.
5. A közbeszerzési szerződés módosításáról szóló *hirdetmény feladása határidőben* történjen.
6. A számlák kollaúdálásánál, a *számlák adattartalmára* vonatkozó, valamint egyéb *tartalmi, formai követelmények vizsgálatára* kiemelt figyelmet kell fordítani.

2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § (1) bekezdés bb) pont)

A kontrollkörnyezet szabályszerűségét a hatályos jogszabályokon alapuló belső szabályzatok biztosítják. A kockázatértékelés területén fejlesztés szükséges. A kontrolltevékenységek megfelelően működnek. Az információs és kommunikációs rendszer, valamint a monitoring rendszer működésének értékelésére nem tért ki tárgyévben az ellenőrzés.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § (1) bekezdés c) pont)

Nem áll rendelkezésre információ.

Pétervására, 2016. november 30.

Készítette: Berecz-Utassy Mária

Regisztrációs száma: 5113107