

ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: 2009. évi belső ellenőrzésekről beszámoló

Tisztelt Képviselő-testület !

Tengelic Község Önkormányzata Képviselő-testülete két vizsgálandó területet határozott meg a belső ellenőrzés számára a 2009-es évre. Az egyik a szociális étkeztetéshez kapcsolódó dokumentumok, nyilvántartások és a 2008. évi normatív állami hozzájárulás elszámolása. A másik a Polgármesteri Hivatal Konyhája üzemeltetésének körülményei, a kapcsolódó számviteli és egyéb nyilvántartások vezetése, belső kontrollok működtetése.

Az ellenőrzést a Szekszárd és Térsége Többcélú Kistérségi Társulás megbízásából az Alisca Comp Kft. végezte 2009. december hónapjában.

Következtetések, javaslatok: Az étkeztetéssel kapcsolatban megállapítást nyert, hogy annak keretei önkormányzati rendeletben szabályozottak, rendelkezik működési engedéllyel, nyilvántartásokkal, egyéb dokumentumokkal. A szolgáltatást igénybe vevő személyekkel megállapodást kötünk, az igénybevételi napló vezetése előírászerű. Javasolta az ellenőrzést végző, hogy mivel a nyilvántartások vezetésére nézve is kiterjed az önkormányzati belső kontroll, a folyamatba épített ellenőrzésre személyi felelőst kell meghatározni.

A hivatal konyhájára vonatkozóan megállapították, hogy a feladatellátás körülményei elfogadhatóak, az élelem szakszerű előállításának és kultúrált kiszolgálásának a feltételei adottak. A nyilvántartások naprakészek és a jogszabályoknak megfelelőek. Javasolják, hogy alakítsuk ki az analitikus és főkönyvi könyvelés adatai egyeztetésének módszertanát, és annak időszakonkénti elvégzését az Élelmezési szabályzatban elő kell írni. A FEUVE szabályzatban pedig szerepeltetni kell az ellenőrzések felelőseit és dokumentálását.

A belső ellenőrzésről a tájékoztatót a Pénzügyi Bizottság megtárgyalta.

Javasolom a képviselő-testületnek, hogy a 2009. évi belső ellenőrzésekről szóló beszámolót fogadja el.

Tolnai Lászlóné jegyző