

3. SZÁMÚ ELŐTERJESZTÉS

NYUGAT-DUNÁNTÚLI REGIONÁLIS HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS

2024. december 10-I TÁRSULÁSI TANÁCSÁNAK ülésére a

2024. évi BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV JELENTÉS

Tisztelt Társulási Tanács!

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet alapján a feladatellátásra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a társulás irányító szervének kell elfogadni.

Ezen jogszabályi kötelezettségemnek eleget téve, a kockázatelemzés és a Társulás célkitűzéseinek figyelembevételével - elkészítettem és a Tisztelt Társulási Tanács elé terjesztem a 2023. évi belső ellenőrzési jelentést.

Kérem, hogy az 1. számú mellékletben található jelentést megtárgyalni és elfogadni szíveskedjenek.

Szombathely, 2024. december 5.

Tisztelettel:

Dr. Horváth Attila

Társulási Tanács Elnök

HATÁROZATI JAVASLAT:

Nyugat-dunántúli Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa megtárgyalta és elfogadta az előterjesztés 1.számú mellékletében lévő Társulás 2024. évi belső ellenőrzési jelentést.

Határidő: Folyamatos

Felelős: Dr. Horváth Attila Elnök

Megbízólevél

Megbízom Tóth Zoltánné-t (regisztrációs szám: 5112385), mint függetlenített belső ellenőrzési feladatot ellátót, hogy

Nyugat-dunántúli Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás és a települések Mötv szerinti feladatellátáshoz adható pénzügyi támogatás megvalósulását

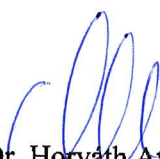
az ellenőrzési program alapján végezze el.

Az ellenőrzés tervezett időpontja: 2024 november 25. – 2024. november 30.
Fent nevezett személy a megbízás tárgyát illetően jogosult az ellenőrzött szerv bármely helyiségébe bemenni, iratába betekinteni, azokról másolatot, kivonatot készíteni, elismervény ellenében az eredeti okiratot magához venni.

Az ellenőrzött szerv dolgozói kötelesek az ellenőrzés céljaira szükséges iratokat, adatokat rendelkezésre bocsátani, írásban vagy szóban felvilágosítást adni, a belső ellenőrt kötelezettsége teljesítésében és jogai érvényesítésében támogatni.

Vizsgálata során az ellenőr a vonatkozó jogszabályok – különös tekintettel a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) korm. rendelet – és a Belső Ellenőrzési Kézikönyv vonatkozó irányelvei – szerint jár el.
Jelen megbízólevél 2024. december 6-ig érvényes.

Szombathely, 2024. november 25.


Dr. Horváth Attila
Társulási Tanács Elnöke

Ellenőrzési program

Az ellenőrizendő szervezet:

Nyugat-dunántúli Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás

Az ellenőrzést végző:

Tóth Zoltánné belső ellenőr

Az ellenőrzés célkitűzései:

annak megállapítása, hogy a települések Mötv szerinti feladatellátáshoz adható pénzügyi támogatás megvalósult-e

Az ellenőrizendő időszak: 2024.

Az ellenőrzés tárgya: 2024. évben megvalósult támogatás

Az ellenőrzés típusa: teljesítmény ellenőrzés

Az ellenőrzés módja: dokumentumelemzés, adatfeldolgozás

Jogszabályi felhatalmazás:

költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet.

Az ellenőrzés részletes feladatai:

Mötv szerinti feladatellátáshoz adott pénzügyi támogatások

Az ellenőrzés tervezett időtartama: 10 belső ellenőri nap

Az ellenőrzés során felhasznált jogszabályok:

- közbeszerzésről szóló 2011. évi CVIII. törvény
- államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény

Szombathely, 2024. november 25.

Tóth Zoltánné

Tóth Zoltánné
belső ellenőr

Dr. Horváth Attila
Társulási Tanács Elnöke

Ellenőrzési jelentés

Nyugat-dunántúli Regionális Önkormányzati Hulladékgazdálkodási Társulás

Mötv szerinti feladatellátáshoz adható pénzügyi támogatás megvalósulása

Az ellenőrzést végző:	Tóth Zoltánné belső ellenőr
Az ellenőrzött szervezet:	Nyugat-dunántúli Regionális Önkormányzati Hulladékgazdálkodási Társulás
Az ellenőrzés típusa:	teljesítmény ellenőrzés
Az ellenőrzés tárgya:	2024. évben megvalósult támogatás
Az ellenőrzés célja:	független tárgyilagos ellenőrzés keretében a Társulás vezetése számára információt szolgáltatni 2024. évben megvalósult támogatásokról
Az ellenőrzött időszak:	2024.
Helyszíni ellenőrzés kezdete és vége:	2024. november 25 – 2024. november 30.
Az ellenőrzés módja:	dokumentum ellenőrzés és adatfeldolgozás

Az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás:

- államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény
- 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet
- hulladékgazdálkodásról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény

Az ellenőrzéskor hivatalban lévő vezető: Dr. Horváth Attila a Társulási Tanács Elnöke

Megállapítások:

127 település befizette a 2024. évi tagdíjat, illetve nincs lejárt tartozása.
123 település igényelte és teljesítette a támogatási feltételeket.
23 településsel részletfizetési megállapodás megkötésére került sor. Ők is teljesítették a 2024. évi részlefizetést, illetve a tagdíjat is megfizették.
A támogatási szerződéssel rendeződött a hosszú ideje fennálló tartozás.
4 faluval nem sikerült támogatási szerződét kötni (2024. augusztus 31. volt a határidő). Nevesítve: Orfalu, Rábatöttös, Szaknyér, Zsennye.
A támogatásról el kell számolni, illetve bankkivonattal bizonyítani a felhasználást.

Javaslatok: a 23 településsel a szerződés nyomon követése, határidők betartása illetve betartatása.

Szombathely, 2024. december 1.


Tóth Zoltánné
Tóth Zoltánné
belső ellenőr

Záradék:

Az ellenőrzési jelentés tartalmát megismertem, annak egy példányát átvettem. A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 42.§ (2) bekezdésben meghatározottak szerint a jelentés kézhezvételétől számított 8 munkanapon belül nyilatkozhatok arról, hogy a jelentésben foglaltakkal kapcsolatban kívánok-e észrevételt tenni. Az észrevételt Tóth Zoltánné (9700 Szombathely, Akácfa u. 15.) címre lehet megküldeni.

Nyilatkozom, hogy

- észrevételt kívánok tenni
- észrevételt nem kívánok tenni.



Dr. Horváth Attila
Társulási Tanács Elnöke