



Nyírádi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzőjétől
8454 Nyírad, Szabadság u. 3.
Tel.: 88/235-001; 88/506-070; fax: 88/235-001
www.nyirad.hu; e-mail: hivatal@nyirad.hu



Ügyszám: NY/104-107/2018.

Előterjesztő: Lovasi Erika jegyző

ELŐTERJESZTÉS

**Nyírad Község Önkormányzata Képviselő-testülete
2018. december 17-i nyilvános ülésére**

Tárgy: Az önkormányzat 2019. évi belső ellenőrzési tervének megtárgyalása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 61. §-a szerint az államháztartási kontrollok célja az államháztartás pénzeszközeivel és a nemzeti vagyonnal történő szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás biztosítása. Az államháztartás belső kontroll rendszere a költségvetési szervek belső kontrollrendszere keretében valósul meg, beleértve a belső ellenőrzést is. Az Áht. 70. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. §-a rendelkezik a helyi önkormányzatok belső ellenőrzési rendszere működtetésének főbb szabályairól.

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet értelmében éves ellenőrzési tervet kell készíteni.

Az éves ellenőrzési terv tartalmazza:

- a) a tervezett ellenőrzések tárgyát;
- b) az ellenőrzések célját;
- c) az ellenőrizendő időszakot;
- d) a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását;
- e) az ellenőrzések típusát/módszerét;
- f) az ellenőrzések tervezett ütemezését;
- g) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését;

Tanácsadó tevékenységet, illetve soron kívüli ellenőrzést a költségvetési szerv vezetője, illetve a belső ellenőrzési vezető kezdeményezésére lehet végezni.

Az éves ellenőrzési tervet úgy kell összeállítani, hogy szükség esetén az abban nem szereplő soron kívüli ellenőrzési feladatok is végrehajthatóak legyenek.

Határozati javaslat:

Nyírád Község Önkormányzata Képviselő-testületének
..... határozata

Nyírád Község Önkormányzata Képviselő-testülete jóváhagyja Nyírád Község Önkormányzata 2019. évi belső ellenőrzési tervét a következők szerint:

1.
 - a) Az ellenőrzés tárgya: Gyermekétkeztetési normatívát alátámasztó dokumentáció ellenőrzése
 - b) Az ellenőrzés célja: szabályszerűség, megbízhatóság
 - c) Ellenőrizendő időszak: 2018. 01. 01. – 2018. 12. 31.
 - d) Az ellenőrzés időszükséglete: 5 ellenőrzési nap
 - e) Az ellenőrzés típusa: pénzügyi, mintavételes
 - f) Az ellenőrzés ütemezése: 2019. I. negyedév
 - g) Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezését: Nyírád Község Önkormányzata és a Nyírádi Közös Önkormányzati Hivatal

2.
 - a) a tervezett ellenőrzések tárgyát: Civil szervezetek önkormányzati támogatás elszámolásának vizsgálata
 - b) az ellenőrzések célját: szabályszerűségi
 - c) az ellenőrizendő időszakot: 2018.01.01. – 2018. 12. 31.
 - d) a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását: 4 ellenőrzési nap
 - e) az ellenőrzések típusát/módszerét: rendszerell., mintavételes
 - f) az ellenőrzések tervezett ütemezését: 2019. I. negyedév
 - g) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését: Nyírád Község Önkormányzata, Nyírádi Közös Önkormányzati Hivatal

3.
 - a) a tervezett ellenőrzések tárgyát: Helyi adók beszedésének szabályossági vizsgálata
 - b) az ellenőrzések célját: hatékonyság
 - c) az ellenőrizendő időszakot: 2018. 01. 01. – 2018. 12. 31.
 - d) a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását: 3 ellenőrzési nap
 - e) az ellenőrzések típusát/módszerét: rendszerell., mintavételes
 - f) az ellenőrzések tervezett ütemezését: 2019. II. negyedév
 - g) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését: Nyírád Község Önkormányzata, Nyírádi Közös Önkormányzati Hivatal

4.
 - a) a tervezett ellenőrzések tárgyát: Hivatali házipénztári pénzkezelés vizsgálata
 - b) az ellenőrzések célját: szabályszerűségi
 - c) az ellenőrizendő időszakot: 2018. 01. 01. – 2018. 12. 31.
 - d) a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását: 3 ellenőrzési nap
 - e) az ellenőrzések típusát/módszerét: pénzügyi, mintavételes
 - f) az ellenőrzések tervezett ütemezését: 2019. II. negyedév
 - g) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését: Nyírádi Közös Önkormányzati Hivatal

Felelős: Lovasi Erika jegyző
 Határidő: 2019. december 31.

Kérem a Képviselő-testület tisztelt Tagjait az előterjesztés megtárgyalására és elfogadására.

Nyirád, 2018. december 12.



Lovasi Erika
Lovasi Erika
jegyző