



Ügyszám: NY/59-132/2019.

Előterjesztő: Lovasi Erika jegyző

Előkészítette: Lovasi Erika jegyző

Inhófné Szabó Adrienn igazgatási ügyintéző

ELŐTERJESZTÉS

Nyírad Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2019. december 12-i nyilvános ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2020. 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:Nyirád Község Önkormányzata Képviselő-testületének
..... határozata

Nyirád Község Önkormányzata Képviselő-testülete jóváhagyja Nyirád Község Önkormányzata 2020. évi belső ellenőrzési tervét a következők szerint:

1.
 - a) Az ellenőrzés tárgya: Bölcsődei és gyermekétkeztetési normatívát alátámasztó dokumentáció ellenőrzése
 - b) Az ellenőrzés célja: szabályszerűség, megbízhatóság
 - c) Ellenőrizendő időszak: 2019. 01. 01. – 2019. 12. 31.
 - d) Az ellenőrzés időszükséglete: 5 ellenőrzési nap
 - e) Az ellenőrzés típusa: pénzügyi, mintavételes
 - f) Az ellenőrzés ütemezése: 2020. I. negyedév
 - g) Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezését: Nyirád Község Önkormányzata és költségvetési szervei

2.
 - a) a tervezett ellenőrzések tárgyát: Civil szervezetek önkormányzati támogatás elszámolásának vizsgálata
 - b) az ellenőrzések célját: szabályszerűségi
 - c) az ellenőrizendő időszakot: 2019.01.01. – 2019. 12. 31.
 - d) a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását: 4 ellenőrzési nap
 - e) az ellenőrzések típusát/módszerét: szabályossági., mintavételes
 - f) az ellenőrzések tervezett ütemezését: 2020. II. negyedév
 - g) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését: Nyirád Község Önkormányzata, Nyirádi Közös Önkormányzati Hivatal

3.
 - a) a tervezett ellenőrzések tárgyát: Térítési díjak beszédésének vizsgálata
 - b) az ellenőrzések célját: hatékonyság
 - c) az ellenőrizendő időszakot: 2019. 01 01. – 2019. 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: 2020. II. negyedév
 - g) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését: Nyirádi Szociális Segítő Központ

4.
 - a) a tervezett ellenőrzések tárgyát: Önkormányzati házipénztári pénzkezelés vizsgálata
 - b) az ellenőrzések célját: szabályszerűségi
 - c) az ellenőrizendő időszakot: 2019. 01. 01. – 2019. 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: 2020. III. negyedév
 - g) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését: Nyirádi Közös Önkormányzati Hivatal

Felelős: Lovasi Erika jegyző
Határidő: 2020. december 31.

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

Nyírad, 2019. december 11.



Lovasi Erika
Lovasi Erika
jegyző