

ELŐTERJESZTÉS
Felsőmarác Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2019. december 2-i ülésére

Tárgy: A 2020. évi belső ellenőrzési terv elfogadása jóváhagyása

A napirendet tárgyaló ülés dátuma:	2019.12.02.
A napirendet tárgyaló ülés:	képviselő-testület
Az előterjesztést készítette:	Radicsné dr. Soós Ágnes jegyző
Előterjesztő:	Tóth László polgármester
A napirendet tárgyaló ülés típusa:	<u>nyílt</u> / zárt
A határozat elfogadásához szükséges többség típusa:	<u>egyszerű</u> / minősített
A szavazás módja:	<u>nyílt</u> / titkos

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 119. §-a rendelkezik – többek között – a helyi önkormányzatok belső ellenőrzési rendszere működtetésének főbb szabályairól, megjelölve az általa elérni kívánt fontosabb célokat is. Fentiek alapján a jegyző köteles - a jogszabályok alapján meghatározott - belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

Az Mötv. 119. § (5) bekezdése alapján a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet az azt megelőző év december 31-éig hagyja jóvá a képviselő-testület.

A belső ellenőrzési tervnek kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon és az ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia, annak érdekében, hogy az ellenőrzött szerv működését fejlessze, és eredményességét növelje, továbbá megállapításokat és ajánlásokat fogalmazzon meg a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak való megfelelés érdekében.

A kockázatelemzésre vonatkozó feladatok a Belső ellenőrzési kézikönyvben meghatározott szabályok szerint kerültek végrehajtásra.

Az éves ellenőrzési terv javaslat – a jogszabályban meghatározott szerkezetben, tartalommal készült, azaz – tartalmazza a következőket:

- az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását
- a tervezett ellenőrzések tárgyát,
- az ellenőrzések célját,
- az ellenőrzendő időszakot,
- a rendelkezésre álló és szükséges ellenőrzési kapacitás (erőforrás szükséglet) meghatározását,

- az ellenőrzések típusát,
- az ellenőrzések ütemezését,
- az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését,
- a tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitást,
- a soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitást,
- a képzésekre tervezett kapacitást
- az egyéb tevékenységeket.

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

Mivel a belső ellenőrzést külső szolgáltató igénybe vételével oldjuk meg, így ellenőri kapacitás vizsgálat végzésére nincs szükség, továbbá mind az ellenőr személyére vonatkozó képzettségi, mind továbbképzési előírás betartása a szolgáltatást végzőt terheli.

Fentiek alapján kérem a mellékelt ellenőrzési terv és határozati javaslat elfogadását!

Felsőmarác, 2019. november 28.

Tóth László sk.
polgármester



HATÁROZATI JAVASLAT

...../2019. (XII.....) Képviselő-testületi határozat a 2020. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyásáról

Felsőmarác Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta és a jegyzőkönyv melléklete szerinti tartalommal elfogadja és jóváhagyja az Önkormányzat 2020. évre vonatkozó belső ellenőrzési ütemtervet.

Felelős: polgármester, jegyző

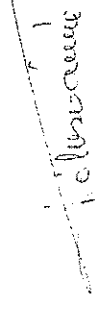
Határidő: azonnal

BELSŐ ELLENŐRZÉSI MUNKATERV a 2020. évre

Intézmény megnevezése: **Felsőmarác Község Önkormányzata**

Költségvetési szerv	Vizsgálat tárgya	Vizsgálat célja	Vizsgálat típusa / módszere /	Ellenőrzendő időszak	Tervezett revizori nap	Ütemezett időpont
Felsőmarác Község Önkormányzata	Házipénztár kezelés, 200 e forint feletti kifizetések írásbeli kötelezettség vállalása	nyilvántartások ellenőrzése	penzügyi ellenőrzés	2020.év	11	2020. II. félév

Szombathely.2019. október 15.



PÉNZÜGYI TÜKÖR Bt.

