



ELŐTERJESZTÉS
VADNA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETE
2019. DECEMBER 3-I
MUNKATERV SZERINTI NYÍLT ÜLÉSÉRE

IKT. SZ: VAD /2379-6/2019.

MELLÉKLETEK: 2 DB

V. NAPIREND

Tárgy: Javaslat a 2020. évi ellenőrzési tervre.

Előterjesztő:	Bencze Péter polgármester	A döntés formája: határozat
Előterjesztést készítette:	Dr. Herczeg Tibor címzetes főjegyző	Szavazás módja: egyszerű többség
Melléklet:	1.sz. 2.sz.	Határozati javaslat 2020. évi ellenőrzési terv

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év **december 31-ig hagyja jóvá** (Mötv. 119. § (5) bek.).

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben előírtaknak megfelelően a jegyző javaslatai alapján Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás belső ellenőrzési vezetője elkészített egy 2020. évre vonatkozó ellenőrzési javaslat-csomagot.

A Korm rendelet 3. §-a szerint a költségvetési szerv vezetője - jelen esetben a Korm. rendelet által meghatározottaknak megfelelően, helyi önkormányzat esetében, a jegyző, körjegyző felelős a belső kontrollrendszer keretében - a szervezet minden szintjén érvényesülő - megfelelő

- a) kontrollkörnyezet,
 - b) kockázatkezelési rendszer,
 - c) kontrolltevékenységek,
 - d) információs és kommunikációs rendszer, és
 - e) nyomon követési rendszer (monitoring)
- kialakításáért, működtetéséért és fejlesztéséért.

A javaslatban foglalt ellenőrzési témaköröket áttekintve, az előterjesztésben foglaltak szerint javasolja a jegyző meghatározni a 2020. évi ellenőrzések területeit.

Fenti indokokra tekintettel javaslom **a 2020. évre vonatkozó ellenőrzési terv** előterjesztésben foglaltak szerinti jóváhagyását.

Vadna, 2019. november 28.

Bencze Péter sk.
polgármester

JAVASLATOK A 2020. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV ELŐKÉSZÍTÉSÉHEZ

javasolt vizsgálati területek megnevezése	Ellenőrzés típusa
<i>Az önkormányzatoknál</i>	
Céljelleggel juttatott támogatások vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Dologi kiadások vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Települési támogatások keretében nyújtott ellátások	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Gépjármű-üzemeltetés szabályosságának vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Házipénztári forgalom vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Helyi adók beszedésének vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Közfoglalkoztatási programok vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Közbeszerzési tevékenység	szabályszerűségi ellenőrzés
Leltározás és selejtezés vizsgálata	szabályszerűségi ellenőrzés
Mérleg leltárral történő alátámasztásának ellenőrzése	szabályszerűségi ellenőrzés
Pályázati pénzeszközök felhasználásának vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Tárgyi eszköz gazdálkodás vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Térítési díjak beszedésének vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
<i>Polgármesteri és közös önkormányzati hivataloknál</i>	
Cafeteria juttatás ellenőrzése	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Dologi kiadások ellenőrzése	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata	szabályszerűségi ellenőrzés
Házipénztári forgalom vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Iratkezelés-irattározás szabályosságának vizsgálata	szabályszerűségi ellenőrzés
Köztisztviselők kinevezésének, besorolásának vizsgálata	szabályszerűségi ellenőrzés
Kis értékű tárgyi eszközök vizsgálata	szabályszerűségi ellenőrzés
Működés és gazdálkodás szabályozottságának vizsgálata	szabályszerűségi ellenőrzés
Mérleg leltárral történő alátámasztásának ellenőrzése	szabályszerűségi ellenőrzés
<i>Az önkormányzat intézményeinél</i>	
Cafeteria juttatás ellenőrzése	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Dologi kiadások vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Élelmezési tevékenység vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Házipénztári forgalom vizsgálata	szabályszerűségi ellenőrzés
Közalkalmazottak kinevezésének, besorolásának vizsgálata	szabályszerűségi ellenőrzés
Tárgyi eszköz gazdálkodás vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Térítési díjak beszedésének vizsgálata	szabályszerűségi ellenőrzés
Mérleg leltárral történő alátámasztásának ellenőrzése	szabályszerűségi ellenőrzés
Működés és gazdálkodás szabályozottságának vizsgálata	szabályszerűségi ellenőrzés
A vagyongazdálkodás-vezetés szabályosságának vizsgálata	szabályszerűségi ellenőrzés
<i>Nemzetiségi önkormányzatoknál</i>	
A működés szabályozottságának vizsgálata	szabályszerűségi ellenőrzés
A gazdálkodás szabályosságának vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés

Ellenőrzési terv 2020. évre

Vadna Község Önkormányzata

1. Az ellenőrzés tárgya: A Vadna község önkormányzatánál a települési támogatások keretében nyújtott ellátások vizsgálata.

Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy az ellátási forma biztosítása összhangban áll-e az önkormányzat rendeletében meghatározott szabályzókkal, a jogosultságok elbírálásának gyakorlata igazodik-e a helyi- és a magasabb szintű jogszabályi előírásokban meghatározott követelményekhez.

Ellenőrzött időszak: 2019 év

Ellenőrzés típusa: szabályszerűségi ellenőrzés

Ellenőrzés ütemezése: 2020. június hónap

Ellenőrzési kapacitás: szükséglet szerint

2. Az ellenőrzés tárgya: A Vadna község önkormányzata által 2019. évben, céljelleggel juttatott támogatások vizsgálata.

Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy céljelleggel juttatott támogatások összhangban állnak-e az Áht. előírásaival, azok felhasználása, elszámolása megfelel-e a jogszabályi követelményeknek.

Ellenőrzött időszak: 2019 év

Ellenőrzés típusa: pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés

Ellenőrzés ütemezése: 2020. június hónap

Ellenőrzési kapacitás: szükséglet szerint

Vadnai Községi Konyha

1. Az ellenőrzés tárgya: A Vadna Községi Konyha anyaggazdálkodásának vizsgálata.

Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy az alapanyagok beszerzése, felhasználása, raktározása, azok bizonylatolása összhangban áll-e a számviteli előírásokkal.

Ellenőrzött időszak: 2019 év

Ellenőrzés típusa: pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés

Ellenőrzés ütemezése: 2020. június hónap

Ellenőrzési kapacitás: szükséglet szerint

Határozati javaslat:

/2019.(.....)Határozat A 2020. évi ellenőrzési tervről.

Vadna Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat ellenőrzési tervét 2020. évre, a jegyzőkönyv mellékletét képező előterjesztés szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző

Határidő: értelemszerűen