



ELŐTERJESZTÉS
DÉDESTAPOLCSÁNY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2017. DECEMBER 29-EI
MUNKATERV SZERINTI NYÍLT ÜLÉSÉRE

IKT. SZ: 1296-4/2017/D.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 1 DB

III. NAPIREND

Tárgy: Javaslat az Önkormányzat 2018. évi ellenőrzési tervére

Előterjesztő:	Lukács László Polgármester	A döntés formája: Határozat
Előterjesztést készítette:	Turócziné Fazekas Magdolna Aljegyző	Szavazás módja: Egyszerű többség
Melléklet:	Határozati javaslat	

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 119. § (3)-(5) bekezdése értelmében „A jegyző köteles - a jogszabályok alapján meghatározott - belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

A jegyző köteles gondoskodni - a belső kontrollrendszeren belül - a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

A helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.”

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. § (1) bekezdése alapján „Az irányító szerv belső ellenőrzést végezhet az irányítása alá tartozó bármely költségvetési szervnél; a nyújtott költségvetési támogatások felhasználásával kapcsolatosan a kedvezményezetteknek; továbbá az irányítása alá tartozó gazdasági társaságnál.”

Az önkormányzat vonatkozásában a Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás Belső Ellenőrzési Csoportja látja el a belső ellenőrzési feladatokat.

Indítványozom az előterjesztés megtárgyalását és a határozati javaslat elfogadását.

Dédetapolcsány, 2017. december 22.

Lukács László sk.
Polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT
Dédestapolcsány Község Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2017.(XII.29.) határozata
az Önkormányzat 2018. évi ellenőrzési tervre elfogadásáról

Dédestapolcsány Község Önkormányzat Képviselő-testülete a tárggyal kapcsolatos előterjesztést megtárgyalta és úgy határoz, hogy az Önkormányzat 2018. évi ellenőrzési tervét a határozat mellékletében foglaltak szerint elfogadja.

Felelős: Jegyző

Határidő: folyamatos

1. melléklet a/2017.(XII.29.) határozathoz

**Dédestapolcsány Község Önkormányzatának
2018. évi ellenőrzési terve**

Az ellenőrzés tárgya, címe:	A Dédestapolcsányi Hétszínvirág Óvoda Főzőkonyhája teljeskörű ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Annak vizsgálata, hogy az óvodai főzőkonyha működése, az élelmezési tevékenység (nyersanyagnorma számítása, adatokkal alátámasztása, raktárkészlet nyilvántartása, egyezősége, a bevételek és kiadások megosztását alátámasztó számítások, dokumentumok, nyilvántartás az étkeztetést igénybevevőkről stb.) a gyermekétkeztetésben foglalkoztatottak alkalmazási okiratai, szerződések, munkaköri leírások, bérkarton), közétkeztetésre /gyermekétkeztetésre/ vonatkozó táplálkozás-egészségügyi előírások betartása, étrend készítése, változatosság stb. a jogszabályi előírásoknak és a belső szabályozásnak megfelelnek-e.
Ellenőrzött szervezeti egység:	Önkormányzat és intézménye (óvoda)
Az ellenőrizendő időszak:	2017. év
Az ellenőrzés típusa:	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, közvetlen megfigyelésen alapuló helyszíni ellenőrzés, alapbizonylatok számszaki vizsgálata, interjú.
Az ellenőrzés ütemezése	A belső ellenőrzési vezetővel történt egyeztetésnek megfelelően
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	10 szakértői nap

Az ellenőrzés tárgya, címe:	A Dédestapolcsányi Hétszínvirág Óvodánál a térítési díjak megállapításának és beszedésének utóellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	A Dédestapolcsányi Hétszínvirág Óvodánál a térítési díjak megállapításának és beszedésének ellenőrzéséről készült 102-6/2017. iktatószámú ellenőrzési jelentésben és a 1075-3/2017/D. számú intézkedési tervben foglaltak végrehajtásának utóellenőrzése.
Ellenőrzött szervezeti egység:	Önkormányzat és intézménye (óvoda)
Az ellenőrizendő időszak:	2017. év
Az ellenőrzés típusa:	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Helyszíni ellenőrzés. Dokumentumok, szabályzatok, nyilvántartások vizsgálata, interjú.
Az ellenőrzés ütemezése	A belső ellenőrzési vezetővel történt egyeztetésnek megfelelően
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	10 szakértői nap

