



ELŐTERJESZTÉS
DÉDESTAPOLCSÁNY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2018. DECEMBER 5-EI
RENDKÍVÜLI NYÍLT ÜLÉSÉRE

IKT. SZ: DTP/1532-6/2018.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 1 DB

V. NAPIREND

Tárgy: Javaslat az Önkormányzat 2019. 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, 2018. december 3.

Lukács László sk.
Polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT
Dédestapolcsány Község Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2018.(XII.5.) határozata
az Önkormányzat 2019. évi ellenőrzési tervre elfogadásáról

Dédestapolcsány Község Önkormányzata Képviselő-testülete a tárggyal kapcsolatos előterjesztést megtárgyalta és úgy határoz, hogy az Önkormányzat 2019. évi ellenőrzési tervét a határozat mellékletében foglaltak szerint elfogadja.

Felelős: Jegyző

Határidő: folyamatos

1. melléklet a/20178.(XII.5.) határozathoz

**Dédestapolcsány Község Önkormányzatának
2019. évi ellenőrzési terve**

Az ellenőrzés tárgya, címe:	Önkormányzati Hivatalnál a kintlévőségek kezelésének vizsgálata
Az ellenőrzés célja:	Annak megállapítása, hogy a kintlévőségek behajtása érdekében megtették-e a szükséges intézkedéseket.
Ellenőrzött szervezeti egység:	Pénzügyi Csoport
Az ellenőrizendő időszak:	2018. 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:	Önkormányzati Hivatalnál a tárgyi eszköz gazdálkodás vizsgálata
Az ellenőrzés célja:	A tárgyi eszközök összetételének, az állományukban bekövetkezett változásoknak, a tárgyi eszközökhöz kapcsolódó gazdasági eseményeknek, az azokhoz kapcsolódó operatív gazdálkodási jogköröknek, a vezetett nyilvántartásoknak a vizsgálata, a jogszabályi előírásoknak való megfelelése tükrében.
Ellenőrzött szervezeti egység:	Pénzügyi Csoport
Az ellenőrizendő időszak:	2018. 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