



ELŐTERJESZTÉS
DÉDESTAPOLCSÁNY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2019. DECEMBER 17-EI
MUNKATERV SZERINTI NYÍLT ÜLÉSÉRE

IKT. SZ: DTP/1985-4/2019.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 1 DB

III. NAPIREND

Tárgy: Javaslát az Önkormányzat 2020. 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.

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 csoportjának vezetője – mint belső ellenőrzési vezető - elkészítette a 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 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.

Tájékoztatom a T. Képviselő-testületet, hogy a belső ellenőr településünk vonatkozásában évente két területet tud megvizsgálni, ellenőrizni a Képviselő-testület által elfogadott ellenőrzési tervnek megfelelően.

A Kormányrendelet 49. § (1), (3) bekezdése értelmében az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető felelős, melyet a tárgyévet követő év február 15-ig megküld a polgármesternek és a jegyzőnek. A 49. § (3a) bekezdése alapján a polgármester a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített összefoglaló ellenőrzési jelentést a tárgyévet követően a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg a képviselő testület elé terjeszti jóváhagyásra.

Indítványozom az előterjesztés megtárgyalását és a határozati javaslat elfogadását.

Dédestapolcsány, 2019. december 9.

Lukács László sk.
Polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT
Dédestapolcsány Község Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2019.(XII.17.) határozata
az Önkormányzat 2020. évi ellenőrzési tervre elfogadásáról

Dédestapolcsány Község Önkormányzata Képviselő-testülete a tárggyal kapcsolatos előterjesztést megtárgyalta és úgy határoz, hogy az Önkormányzat 2020. évi ellenőrzési tervét a határozat mellékletében foglaltak szerint elfogadja.

Felelős: Jegyző
Határidő: folyamatos

Dédestapolcsány Község Önkormányzata
2020. évi ellenőrzési terve

Az ellenőrzés tárgya, címe:	A Dédestapolcsányi Hétszínvirág Óvoda, Mini Bölcsőde és Konyha intézmény konyhája ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Annak vizsgálata, hogy a konyha 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 közétkeztetésre /gyermekétkeztetésre, felnőtt szociális étkeztetés/ vonatkozó táplálkozás-egészségügyi előírások betartása, étrend készítése, változatossága stb. a jogszabályi előírásoknak és a belső szabályozásnak megfelelnek-e. Annak vizsgálata, hogy a térítési díjak megállapítása, beszedése és elszámolása a vonatkozó jogszabályokkal, belső szabályozással összhangban van-e, a térítési díjakkal kapcsolatos kintlévőségek kezelése megfelelő-e?
Ellenőrzött szervezeti egység:	Önkormányzat és intézménye (óvoda)
Az ellenőrizendő időszak:	2019. 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 Kulturális, Bűnmegelőzési és Környezetvédelmi Közalapítvány átfogó ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Annak vizsgálata, hogy a Közalapítvány szervezete, működése, gazdálkodása a jogszabályi előírásoknak, belső szabályzatainak, az Alapító Okiratnak és az alapító elvárásainak megfelel-e.
Ellenőrzött szervezeti egység:	Önkormányzat közalapítványa
Az ellenőrizendő időszak:	2019. 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