



## ELŐTERJESZTÉS

SAJÓVÁTKA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-  
TESTÜLETÉNEK

2013. DECEMBER 11-EI

MUNKATERV SZERINTI NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 3202-4/2013/V.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 1DB

### III. NAPIREND

**Tárgy:** Javaslat a 2014. évi ellenőrzési tervre.

<b>Előterjesztő:</b>	Seszták Ottó polgármester	<b>A döntés formája:</b> határozat
<b>Előterjesztést készítette:</b>	Dr. Herczeg Tibor címetes főjegyző	<b>Szavazás módja:</b> egyszerű többség
<b>Melléklet:</b>	1.sz. Ellenőrzési terv 2.sz. Határozati javaslat	

#### Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 119. § (4) bekezdése értelmében a **jegyző köteles gondoskodni** a belső ellenőrzés működtetéséről.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 70. § (1) bek. értelmében az irányító szerv (**helyi önkormányzat, helyi nemzetiségi önkormányzat**) belső ellenőrzést végezhet a költségvetési szerveinél, a költségvetési támogatások kedvezményezettjeinél és az irányítása alá tartozó köztulajdonban álló gazdasági társaságoknál.

A helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év **december 31-éig 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 Társulási Iroda belső ellenőrzési csoportjának vezetője – mint belső ellenőrzési vezető - elkészítette egy 2014. 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 2014. évi ellenőrzések területeit.

Fenti indokokra tekintettel javaslom az ellenőrzési terv előterjesztésben foglaltak szerinti jóváhagyását.

Sajóivánka, 2013. december 2.

**Seszták Ottó sk.**  
**polgármester**

## JAVASLATOK A 2014. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV ELŐKÉSZÍTÉSÉHEZ

Javasolt ellenőrzés megnevezése	Ellenőrzés típusa
Cafeteria juttatás ellenőrzése	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Céljelleggel juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásának vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Dologi kiadások ellenőrzése	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Egyes feladatellátáshoz kapcsolódó szakfeladatok bevételeinek és kiadásainak ellenőrzése	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés rendszerellenőrzés
Egyes támogatások és segélynemek megállapításának és kifizetésének vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Élelmezési tevékenység vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Önkormányzati tulajdonban álló gazdasági társaság működése hatékonyságának ellenőrzése	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés rendszerellenőrzés
Gépjármű-üzemeltetés szabályosságának vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Házipénztári pénzforgalom ellenőrzése	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Helyi adók beszedésének vizsgálata.	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Intézmények átfogó ellenőrzése	
Iratkezelés-irattározás szabályosságának vizsgálata	Szabályszerűségi ellenőrzés
Karbantartási tevékenység vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés; rendszerellenőrzés
Készletgazdálkodás ellenőrzése	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Kintlévőségek nyilvántartásának és behajtásának vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Kis értékű tárgyi eszközök beszerzésének, bizonylatolásának ellenőrzése	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Kötelezettségvállalásokra vonatkozó nyilvántartás vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés; rendszerellenőrzés
Közszolgálati tisztviselők kinevezésének, besorolásának ellenőrzése	szabályszerűségi ellenőrzés
Munkatörvénykönyv hatálya alá tartozó dolgozók kinevezésének, besorolásának ellenőrzése	szabályszerűségi ellenőrzés
Közalkalmazottak kinevezésének, besorolásának ellenőrzése	szabályszerűségi ellenőrzés
Közbeszerzési eljárás lefolytatásának ellenőrzése	szabályszerűségi ellenőrzés
Leltározás szabályozottságának és végrehajtásának vizsgálata	szabályszerűségi ellenőrzés
Mérleg leltárral történő alátámasztásának ellenőrzése	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Működés és gazdálkodás szabályozottságának vizsgálata	szabályszerűségi ellenőrzés
Nem rendszeres személyi juttatásokkal kapcsolatos kiadások teljesítése	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Pályázati pénzeszközök felhasználásának és elszámolásának vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Pénzgazdálkodás ellenőrzése	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Saját bevételek teljesítése	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Selejtezések szabályozottságának és végrehajtásának vizsgálata	szabályszerűségi ellenőrzés
Tárgyi eszköz gazdálkodás vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Térítési díjak beszedésének vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Vagyongazdálkodási tevékenység ellenőrzése	szabályszerűségi ellenőrzés
Védőnői szolgálat ellenőrzése	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés

## Ellenőrzési terv 2014. évre

### 1. sajóivánka Községi Önkormányzat

**Az ellenőrzés tárgya:** a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatalnál, Sajóivánka önkormányzatánál a működés és gazdálkodás szabályozottságának vizsgálata.

**Az ellenőrzés célja:** annak vizsgálata, hogy Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatalnál és Sajóivánka önkormányzatánál a gazdálkodás és a működés során rendelkezésre állnak-e az Áht-ban, Ávr-ben és egyéb jogszabályokban előírt belső szabályzók, és ezen szabályzók összhangban állnak-e a vonatkozó jogszabályi előírásokkal.

**Ellenőrzött időszak:** 2013 év

**Ellenőrzés típusa:** szabályszerűségi ellenőrzés

**Ellenőrzés ütemezése:** szeptember hónap

**Ellenőrzési kapacitás:** kb. 10 szakértői nap (ebből: 2 nap helyszíni ellenőrzés)

**Határozati javaslat:**

**/2013.(.....)Határozat A 2014. évi ellenőrzési tervről**

Sajóivánka Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat ellenőrzési tervét 2014. évre, a jegyzőkönyv mellékletét képező előterjesztés szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző

Határidő: értelemszerűen