



ELŐTERJESZTÉS
SAJÓGALGÓC KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2017. NOVEMBER 22-I
RENDKÍVÜLI NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 1991-5/2017./V.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 1 DB

IV. NAPIREND

Tárgy: Javaslat a 2018. évi ellenőrzési tervre.

Előterjesztő:	Jaskó Péter polgármester	A döntés formája: határozat
Előterjesztést készítette:	Dr. Herczeg Tibor címzetes főjegyző	Szavazás módja: egyszerű többség
Melléklet:	1.sz. 2.sz.	Határozati javaslat 2018. évi ellenőrzési terv

Tisztelt Képviselő-testület!

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 Belső Ellenőrzési csoportjának vezetője – mint belső ellenőrzési vezető - elkészítette egy 2018. 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 2018. évi ellenőrzések területeit.

Fenti indokokra tekintettel javaslom **a 2018. évre vonatkozó ellenőrzési terv** előterjesztésben foglaltak szerinti jóváhagyását.

Sajóalgóc, 2017. november 14.

Jaskó Péter sk.
polgármester

JAVASLATOK A 2018. 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 vagyonkataszter-vezetés szabályosságának	szabályszerűségi ellenőrzés
<i>Nemzetiségi önkormányzatoknál</i>	
A működés szabályozottságának vizsgálata	szabályszerűségi ellenőrzés
A gazdálkodás szabályosságának vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés

Ellenőrzési terv 2018. évre

Sajóalgóc Községi Önkormányzat

1. Az ellenőrzés tárgya: A Sajóalgóc község önkormányzat alkalmazásában álló közalkalmazottak kinevezésének, besorolásának, személyi anyag kezelésének vizsgálata, különös tekintettel az alábbi területekre:

- a kinevezés gyakorlata;
- a jogviszony számítás gyakorlata;
- a munkáltatói jogok és az egyéb munkáltatói jogkör gyakorlása;
- a munkaidő, pihenőidő, szabadság, távollét megállapítása és nyilvántartása.

Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy annak vizsgálata, hogy az önkormányzat alkalmazásában álló közalkalmazottak jogviszonyával összefüggő kérdések gyakorlati megvalósítása megfelel-e a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII törvényben és végrehajtási rendeleteiben foglaltaknak.

Ellenőrzött időszak: 2017 év

Ellenőrzés típusa: szabályszerűségi ellenőrzés

Ellenőrzés ütemezése: 2017. június hónap

Ellenőrzési kapacitás: szükséglet szerint

2. Az ellenőrzés tárgya: A Sajóalgóc község önkormányzat alkalmazásában álló közalkalmazottak béren kívüli juttatásainak (cafeteria) vizsgálata, különös tekintettel az alábbi területekre:

- a juttatások megállapításának a rendje,
- a juttatások folyósításának és elszámolásának rendje.

Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy annak vizsgálata, hogy az önkormányzat alkalmazásában álló közalkalmazottak részére folyósított béren kívüli juttatások megállapítása, folyósítás és elszámolása megfelel-e az időszakban hatályos jogszabályi előírásoknak.

Ellenőrzött időszak: 2017 év

Ellenőrzés típusa: szabályszerűségi ellenőrzés

Ellenőrzés ütemezése: 2017. június hónap

Ellenőrzési kapacitás: szükséglet szerint

Határozati javaslat:

/2017.(.....)Határozat A 2018. évi ellenőrzési tervről.

Sajóalgóc Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat ellenőrzési tervét 2018. évre, a jegyzőkönyv mellékletét képező előterjesztés szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző

Határidő: értelemszerűen