



## ELŐTERJESZTÉS

SAJÓGALGÓC KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2018. NOVEMBER 22-I

RENDKÍVÜLI NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: VAD/2009-3/2018.

MELLÉKLETEK SZÁMA: -- DB

### II. NAPIREND

**Tárgy:** Javaslat a 2019. évi ellenőrzési tervre.

<b>Előterjesztő:</b>	Jaskó Péter polgármester	<b>A döntés formája:</b> határozat
<b>Előterjesztést készítette:</b>	Dr. Herczeg Tibor címzetes főjegyző	<b>Szavazás módja:</b> egyszerű többség
<b>Melléklet:</b>	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-ig 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 2019. évi ellenőrzések területeit.

Fenti indokokra tekintettel javaslom a **2019. évre vonatkozó ellenőrzési terv** előterjesztésben foglaltak szerinti jóváhagyását.

Sajógalgóc, 2018. 11. 05.

**Jaskó Péter sk.**  
**polgármester**

## JAVASLATOK A 2019. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV ELŐKÉSZÍTÉSÉHEZ

Javasolt vizsgálati területek megnevezése	Ellenőrzés típusa
<b><i>Az önkormányzatoknál</i></b>	
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
<b><i>Polgármesteri és közös önkormányzati hivataloknál</i></b>	
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
<b><i>Az önkormányzat intézményeinél</i></b>	
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
<b><i>Nemzetiségi önkormányzatoknál</i></b>	
A működés szabályozottságának vizsgálata	szabályszerűségi ellenőrzés
A gazdálkodás szabályosságának vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés

## Ellenőrzési terv 2019. évre

### Sajóalgóc Község Önkormányzata

**1. Az ellenőrzés tárgya:** A Sajóalgóc község önkormányzat házipénztári forgalmának vizsgálata.

**Az ellenőrzés célja:** annak vizsgálata, hogy a házipénztár kezelése összhangban áll-e a számviteli előírásokkal és a Pénzkezelési Szabályzatban meghatározottakkal.

**Ellenőrzött időszak:** 2018 év

**Ellenőrzés típusa:** pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés

**Ellenőrzés ütemezése:** 2019. június hónap

**Ellenőrzési kapacitás:** szükséglet szerint

**2. Az ellenőrzés tárgya:** A Sajóalgóc község Önkormányzata által, a 2018. évi. járási startmunka mintaprogram keretei között megvalósított dologi- és felhalmozási kiadások, a termékfelesleg értékesítések vizsgálata.

**Az ellenőrzés célja:** annak vizsgálata, hogy annak vizsgálata, hogy a dologi- és felhalmozási kiadások teljesítése összhangban áll-e a pályázatokban, a hatósági szerződésekben, az utólagosan engedélyezett módosítási kérelmekben foglaltakkal, a kiadások teljesítése összhangban áll-e a számviteli-, államháztartási előírásokkal, a startmunka mintaprogramra vonatkozó szabályozással (ÁSZF), a helyi kötelezettségvállalási renddel, a beszerzésekre irányadó szabályozással.

**Ellenőrzött időszak:** 2018 év

**Ellenőrzés típusa:** pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés

**Ellenőrzés ütemezése:** 2019. június hónap

**Ellenőrzési kapacitás:** szükséglet szerint

**Határozati javaslat:**

**/2018.(.....)Határozat                    A 2019. évi ellenőrzési tervről.**

Sajóalgóc Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat ellenőrzési tervét 2019. évre, a jegyzőkönyv mellékletét képező előterjesztés szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző

Határidő: értelemszerűen