

Előterjesztés:

Címe:

A 2021. évi belső ellenőrzési feladat ellátására

Testületi ülés dátuma:

2020. október 20.

Készítés ideje:

2020. október 14.

Készítette:

Berényi Veronika

Ellenőrizte:

Dr. Hoffmann Zsolt

Jóváhagyta:

Dr. Hoffmann Zsolt

Tárgyalja:

	Nyílt ülés	Zárt ülés
Képviselő-testület	X	
Pénzügyi Bizottság		

Előterjesztés a 2021. évi belső ellenőrzési feladat ellátására

A belső ellenőrzési feladatok ellátását a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet a helyi önkormányzatok és intézményeik számára kötelező feladatként jelölte meg. Az elvégzendő feladatok közé tartozik az éves ellenőrzési terv megalkotása.

Javasolt ellenőrzési témák:

1. **Őszikék Egyesített Szociális Intézmény költségvetési gazdálkodásának ellenőrzése**

Célja:

Annak megállapítása, hogy a normatív állami támogatás igénybevételének elszámolásához, a költségvetési törvényben meghatározott mutatószámokhoz kapcsolódó analitikus nyilvántartások szabályszerű vezetése biztosított volt-e, illetve a létszám és bér gazdálkodás törvényi előírásoknak megfelel-e.

Az önkormányzat működésének pontos ismerete nélkül nagyon nehéz konkrét vizsgálatokra revizori napot és árat meghatározni.

A 370/2011.(XII.31) Korm. rendelet 32.§ (4) bek. előírja:” (4) Helyi önkormányzatok esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő testület a tárgyévet megelőző év november 15-ig hagyja jóvá.” Ezért a következő évi ellenőrzési tervet célszerű már elfogadni.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az alábbi határozat-tervezeteket tárgyalja meg és döntsön azok elfogadásáról.

Csépa, 2020. október 14.

Dr. Hoffmann Zsolt
jegyző

...../2020.(X.20.) határozati javaslat a 2021. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyásáról

Csépa Község Önkormányzati Képviselő-testülete az Önkormányzatnál 2021. évben tartandó ellenőrzésekről szóló belső ellenőrzési tervét az alábbiakban hagyja jóvá.

Az ellenőrzések tapasztalatairól a képviselő-testületet szükség esetén azonnal, de legalább egyszer az éves ellenőrzési jelentésben kell tájékoztatni.

2021. évben az alábbi ellenőrzéseket kell elvégezni:

1. Ószikék Egyesített Szociális Intézmény költségvetési gazdálkodásának ellenőrzése

Az ellenőrzés célja:	Annak megállapítása, hogy a normatív állami támogatás igénybevételenek elszámolásához, a költségvetési törvényben meghatározott mutatószámokhoz kapcsolódó analitikus nyilvántartások szabályszerű vezetése biztosított volt-e, illetve a létszám és bér gazdálkodás törvényi előírásoknak megfelel-e.
Az ellenőrzés tárgya:	dokumentumok, nyilvántartások, kifizetési jegyzékek, határozatok, stb.
Az ellenőrzés terjedelme:	2021. költségvetési év első 8 hónap
Az ellenőrzött időszak:	2021. év
Az ellenőrzés módszere:	tételes helyszíni ellenőrzés
Azonosított kockázati tényezők:	jogszabályi környezet változása, közvélemény érzékenysége, pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége
Az ellenőrzés típusa:	pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés ütemezése:	jelentés: 2021.
Vizsgált intézmények:	- Ószikék Egyesített Szociális Intézmény

Egy esetleges céllenőrzésre bármikor sor kerülhet.

Erről értesülnek:

- ***Pintér Csaba Gábor polgármester,***
- ***Dr. Hoffmann Zsolt jegyző,***
- ***Képviselő-testületi tagok,***

Dr. Hoffmann Zsolt
jegyző

Pintér Csaba Gábor
polgármester