

Dunaalmás Község Polgármesterétől

H-2545 Dunaalmás, Almási u. 32. ☎: (36) (34) 550-005 Fax: (36) (34) 450-015

E-mail: polgarmester@dunaalmas.hu

Szám: DA/20 - 79 /2021.

4 . napirendi pont

ELŐTERJESZTÉS

Dunaalmás Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2021. december 1-ei rendes testületi ülésére

Tárgy: Dunaalmás Község Önkormányzatát és költségvetési szervét érintő 2022. évi belső ellenőrzési terve jóváhagyása.

Előterjesztő: Ollé Árpád polgármester

Előadó: Makay Tibor kirendeltség-vezető

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (MÖTV) 119.§ (3)-(4) bekezdései előírják a jegyző számára, un. belső kontrollrendszer működtetését, amely biztosítja a rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. A belső kontrollrendszeren belül a jegyző köteles gondoskodni a belső ellenőrzés működtetéséről is, melynek keretében végre kell hajtani a felügyelt költségvetési szervek vizsgálatát is.

Az MÖTV. 119.§ (5) bekezdése alapján a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (ÁHT) 70.§ (1) bekezdése szerint a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője (jegyző) köteles gondoskodni.

- A kockázatelemzés alapján valamennyi intézménynél magas kockázat állapítható meg a közérdekű adatok közzététele tekintetében, így erre vonatkozóan az önkormányzat költségvetési szerveinél szükséges az ellenőrzés lefolytatásra került. Az intézkedési terv alapján a szükséges hiányosságok javítására 2021. március végéig van lehetőségünk.

- A kockázatelemzés ugyancsak magas kockázatot állapított meg az önkormányzati költségvetési szervek esetében a belső kontrollrendszer kialakítása, szabályozottsága és működtetése területén. A terület kockázatosságát jelentősen növelték az elmúlt időszak jogszabályi változásai, amelyek az integritás, korrupció megelőzés, integrált kockázatkezelés érdekében jelentős és meglehetősen bonyolult előírásokat fogalmaztak meg.

Dunaalmás Község Önkormányzata részt vesz a Tatai Kistérségi Többcélú Társulásban, és a belső ellenőrzési feladatokat a Tatai Közös Önkormányzati Hivatal alkalmazásában álló belső ellenőr végzi.

Az önkormányzat a feladatellátásra vonatkozóan 2022. évre Dunaalmás Község Önkormányzata fenntartásában lévő Kék Duna Óvoda teljes körű adminisztráció, dokumentáció, és az ezzel járó feladatok ellenőrzés feladatainak ellenőrzését javasolom betervezni. A Tatai Közös Önkormányzati Hivatal Dunaalmási Kirendeltségére vonatkozó vizsgálatok a törzshivatal vizsgálataival megegyezőek lesznek

Dunaalmás, 2021. november 17.


Ollé Árpád
polgármester


Makay Tibor
kirendeltség-vezető

Határozati javaslat:

Dunaalmás Község Önkormányzat Képviselő-testületének .../2021. (XII.1.) határozata a 2022. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról.

Dunaalmás Község Önkormányzat Képviselő-testülete

- 1) Elfogadja a 2022. évi belső ellenőrzési munkatervet a melléklet szerint.
- 2) Felkéri a jegyzőt, hogy szervezze meg a 2022 évi belső ellenőrzési munkaterv végrajtását.

Felelős: dr. Horváth József jegyző

Határidő: 2022. december 31.

Melléklet a/2021. (XII. 1.) határozathoz

Dunaalmás Község Önkormányzata és fenntartásában lévő Kék Duna Óvoda 2022. évi belső ellenőrzési terve

Sor-szám	Ellenőrzött szervezet	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Vizsgált időszak	Az ellenőrzés végrehajtásának ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó napok	Az ellenőrzés típusa, módszere
1.	Kék Duna Óvoda	teljes körű adminisztráció, dokumentáció, és az ezzel járó feladatok ellenőrzés	A munkatervek, munkabeosztások, jelenléti ívek és szabadságolások nyilvántartásának szabályszerűsége, a belső kontrollok érvényesülése, csoportnaplók, nevelési tervek, nevelési munkával járó egyéb dokumentációk megléte, szabályszerűsége	2021. év, 2022. év I. félév	II. negyedév	5	rendszerellenőrzés, szűrőpróbaszerű