

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 -92/2024.

4. napirendi pont

ELŐTERJESZTÉS

**Dunaalmás Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. november 27-i
rendes testületi ülésére**

Tárgy: Dunaalmás Község Önkormányzatát és a Tatai Közös Önkormányzati Hivatal
Dunaalmási Kirendeltségét érintő 2025. évi belső ellenőrzési terve jóváhagyása

Előterjesztő: Makay Tibor polgármester

Előadó: Cseszneki Ágnes 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 helyi önkormányzat 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 Tatai Közös Önkormányzati Hivatal a Kirendeltségekre vonatkozóan a 2024. és 2025. évi képviselő-testületi ülések előkészítésének, lebonyolításának, annak dokumentálásának, illetve az ülésekről készített jegyzőkönyvek megküldésének szabályszerűségét tervezi ellenőrizni.

Az óvodában és az iskolában a gyermekétkeztetést igénybe vevők közül nagyobb számban vannak azok, akik ingyenesen, vagy kedvezményesen kapják az ellátást. Ezért, javasoljuk az óvodai és iskolai kedvezményes étkeztetést igénybevevők jogosultságát megalapozó dokumentációnak a vizsgálatát a 2024/2025-ös nevelési évre vonatkozóan.

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.

Dunaalmás, 2024. november 22.


Makay Tibor
polgármester


Cseszneki Ágnes
kirendeltség-vezető

Határozati javaslat:

Dunaalmás Község Önkormányzat Képviselő-testületének .../2024. (XI. 27.) határozata a 2025. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról

Dunaalmás Község Önkormányzat Képviselő-testülete

- 1) Elfogadja a 2025. évi belső ellenőrzési munkatervet a DA/20-92/2024. számú előterjesztés 1. sz. melléklete szerint.
- 2) Felkéri a jegyzőt, hogy szervezze meg a 2025. évi belső ellenőrzési munkaterv végrajtását.

Határidő: 2025. december 31.

Felelős: dr. Horváth József jegyző

Melléklet a/2024. (XI.27.) határozathoz

Dunaalmás Község Önkormányzata és a Tatai Közös Önkormányzati Hivatal Dunaalmási Kirendeltségének 2025. évi belső ellenőrzési terve

Sorszám	Ellenőrzött szervezet	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Vizsgált időszak	Az ellenőrzés végrehajtásának ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó napok	Az ellenőrzés típusa, módszere
2.	Tatai Közös Önkormányzati Hivatal Dunaalmási Kirendeltsége	képviselő-testületi ülések	annak megállapítása, hogy a képviselő-testületi ülések előkészítése, lebonyolítása, annak dokumentálása, valamint a jegyzőkönyvek megküldése szabályszerűen történik-e	2024-2025. év	III. negyedév	16	szabályszerűségi, dokumentum ellenőrzése
3.	Dunaalmás Község Önkormányzata, Kék Duna Óvoda és Bölcsőde, Dunaalmási Csokonai Általános Iskola	a mini bölcsődében, az óvodában, az iskolában ingyenes illetve kedvezményes étkezést igénybevevők jogosultságának igazolása	annak megállapítása, hogy a mini bölcsődében, az óvodában és az iskolában az ingyenes és a kedvezményes étkezést igénybevevők jogosultságát megalapozó igazolásokat benyújtották-e	2024/2025. nevelési év	IV. negyedév	10	szabályszerűségi, dokumentum ellenőrzése