

Előterjesztés

Tárgy: Az önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzési tervére

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 70. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. §-a alapján a belső ellenőrzés kialakításáról, függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.

A belső ellenőrzés az első számú védelmi vonalat jelenti a szervezeten belül, tevékenysége révén belülről javíthatók az esetleges hiányosságok, mielőtt külső ellenőrök marasztalnák el a szervezetet.

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

Javaslom, hogy a 2021. évi belső ellenőrzés az alábbiak ellenőrzésére terjedjen ki:

A leltározás és a selejtezés végrehajtásának ellenőrzése 2019-2020 évekre vonatkozóan a Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat és intézményei tekintetében

Éves ellenőrzési terv mellékelve.

Hegyeshalom, 2020. december 29.

dr. Gáli Péter sk.
jegyző

Kiadó: Farkas Anna igazgatási tanácsos

**ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
2021.**

Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat és intézményei
Ellenőrzés célja	<i>A leltározás és a selejtezés végrehajtásának ellenőrzése 2019-2020 évekre vonatkozóan a Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat és intézményei tekintetében. Annak megállapítása, hogy a tárgyi eszközök kezelése megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, a tárgyi eszközök állományának, összetételének, használhatóságának és korszerűségének ellenőrzése, a kapcsolódó nyilvántartások megfelelése bíztoított-e.</i>
Ellenőrzés módszere	Helyszíni ellenőrzés, dokumentumokon, nyilvántartásokon alapuló szúrópróbaszerű szükség szerint tételes
Ellenőrzött időszak	2019-2020. év
Kockázati tényezők:	Ez a tárgykör utoljára több mint tíz éve volt vizsgálva. Nem megfelelő nyilvántartásokban, jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok.
Ellenőrzés típusa	Pénzügyi- szabályszerűségi
Ellenőrzés ütemezése	2021. október hónap
Erőforrás szükséglet	Ellenőrzés elvégzéséhez revizori napok száma : 8 Jelentés készítése, egyeztetés: 6 nap

Hegyeshalom, 2020. december 29.

Jóváhagyta: Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat Polgármestere a/2020.(XII.....) polgármesteri határozatával

dr. Gáli Péter sk.
jegyző

Kiadó: Farkas Anna igazgatási tanácsos