



**Tárnok Nagyközség Önkormányzatának
Jegyzője**
2461 Tárnok, Dózsa Gy. út 150-152
23-387-041

**Tárnok Nagyközség Önkormányzatának
Képviselő-testülete**

Előterjesztés
a Képviselő-testület 2019. december 12-i ülésére

Tárgy: Az Önkormányzat 2020. évi belső ellenőrzési terve

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szabályozza a költségvetési szervek belső ellenőrzésének szabályait.

A közpénzek felhasználásának szigorú ellenőrzése fontos feladata az önkormányzatnak. A belső ellenőrzés 2020. évi munkatervében szereplő vizsgálatok általános célja, ezért a működés gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének vizsgálata az önkormányzat és intézményei tekintetében.

A jegyző által előterjesztett belső ellenőri munkatervet az Mötv. 119. § (4) bekezdése értelmében a Képviselő-testületnek december 31-ig kell jóváhagynia.

A jogszabályi előírásoknak megfelelően javasoljuk a 2020. évi belső ellenőrzési terv elfogadását.

Kérem az előterjesztésben foglaltak megvitatását és a belső ellenőrzési terv jóváhagyását.

A határozat elfogadásához egyszerű többség szükséges.


HATÁROZATI JAVASLAT

Tárnok Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete jóváhagyja az önkormányzat 2020. évi – melléklet szerinti – belső ellenőrzési munkatervét.

Határozatról értesítést kap:

Polgármester
Jegyző
Belső ellenőrzés
irattár

Tárnok, 2019. december 4.


dr. Jenei-Kiss Gergely
jegyző

Tárnok Nagyközség Önkormányzata

2020. évi belső ellenőrzési terv

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés			Azonosított kockázati tényezők (kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontja: főfolyamat/folyamat)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
		Célja	Módszerei	ellenőrizendő időszak					
1.	Bizonylati rend, okmányfegyelem, pénztár-, bank ellenőrzése	Banki és pénztári elszámolások jogszabályi és belső szabályozottsági megfeleltetése	Komplett, tételes helyszíni ellenőrzés	2020. február hónap		Pénzügyi ellenőrzés	Önkormányzat	2020. március	8
2.	Pénzügyi rendelkezési jogkörök vizsgálata	A terület gyakorlatának szabályszerűségi vizsgálata	Dokumentumok tételes vizsgálata, jogszabályokkal való összevetése	2020. február hónap		Rendszereellenőrzés	Önkormányzat	2020. április	8
3.	2018. évi beszámoló, mérleg vizsgálata	A beszámoló valóságtartamának vizsgálata	Beszámoló vizsgálata. Mérleg sorokra vonatkozó analitika, kapcsolódó elszámolások tételes vizsgálata	2018. 12. 31-ei fordulónap		Rendszereellenőrzés	Önkormányzat	2020. május	10
4.	Gépjárműadó, rehabilitációs hozzájárulás, valamint a távközlési adó bevallásának, elszámolásának ellenőrzése	Az Önkormányzat adózással kapcsolatos gyakorlatának ellenőrzése	Adózással kapcsolatos dokumentációk, nyilvántartások.	2019 év, 2020. I. félév		Szabályszerűségi ellenőrzés	Önkormányzat	2020. október	7

Budapest, 2020. november 6.

Belső ellenőrzési vezető

Jegyző

