



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

**Tárnok Nagyközség Önkormányzatának
Képviselő-testülete**

Előterjesztés
a Képviselő-testület 2021. december 16-i ülésére

Tárgy: Az Önkormányzat 2021. 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 2021. 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 2021. 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 2021. évi – melléklet szerinti – belső ellenőrzési munkatervét.

Határozatról értesítést kap:

Polgármester
Jegyző
Belső ellenőrzés
irattár

Tárnok, 2021. december 8.


dr. Jenei-Kiss Gergely
jegyző

Tárnok- Nagyközség Önkormányzata

2022. évi belső ellenőrzési terv

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés			Azonosított kockázati tényezők (kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontja: főfolyamat/alfolyamat)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás	
		célja	módszerei	ellenőrizendő időszak					ellenőri nap	fő
1.	Beszerezési folyamatok megszervezésének, bonyolításának, dokumentálásának ellenőrzése.	A beszerzési folyamatok kialakításának, folyamatok alkalmazásának ellenőrzése.	Beszerezési folyamatokkal kapcsolatos dokumentumok tételes vizsgálata.	2021. év	3.1-4.	Rendszer ellenőrzés	Önkormányzat	2022. február	7	1
2.	Tárgy eszköz állomány nyilvántartásának belső adattartalmi ellenőrzése	Az Önkormányzat tárgyi eszköz nyilvántartásának adattartalmi ellenőrzése kiváltképp a bruttó, nettó illetve értéksökkenési adatok vonatkozásában.	Szűrőpróbaszerűen kiválasztott eszközök tételes vizsgálata	2022. I. negyedév	6/2.	Rendszer ellenőrzés	Önkormányzat	2022. március	8	1
3.	Leltározási tevékenység bonyolításának, dokumentálásának ellenőrzése.	Annak megállapítása, hogy a a leltározási tevékenység bonyolítása során a jogszabályi előírásokat és a helyi szabályozást betartották e az Önkormányzat vonatkozásában	Leltározással kapcsolatos dokumentációk vizsgálata.	Utolsó, mennyiségi felvétellel történt leltározás	5.3	Szabályszerűségi ellenőrzés	Önkormányzat, Hivatal	2022. augusztus	8	1
4.	Követelések, kötelezettségek Önkormányzati nyilvántartásának vezetése	2021. IV. negyedévi követelésekre, kötelezettségekre vonatkozó nyilvántartások elemzése	2021. IV. negyedévi mérleg sorok, valamint a megalapozó dokumentumok elemzése	2021. IV. negyedév	5.2	Rendszer ellenőrzés	Önkormányzat	2022. szeptember	9	1

Budapest, 2021. november 08.

Belső ellenőrzési vezető

Jegyző