



ELŐTERJESZTÉS

Nagymaros Város Önkormányzatának az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 1/2020. (II. 14.) önkormányzati rendelete alapján



A napirendet tárgyaló ülés dátuma:
A napirendet tárgyaló ülés:
Az előterjesztést készítette:
Előterjesztő:

2021. június 10.
polgármester
Jegyző
polgármester
veszélyhelyzeti

**A tárgyalandó témakör tárgya: 2022. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV
ELFOGADÁSA**

1. A TÁRGYALANDÓ TÉMAKÖR TÁRGYILAGOS ÉS TÉNYSZERŰ BEMUTATÁSA

Az éves belsőellenőrzési terv jóváhagyását a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Bkr.) 32. § (4) bekezdése írja elő a Képviselő-testület részére a tárgyévet megelőző év december 31-ig:

„Helyi önkormányzati költségvetési szervek esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.”

A Bkr. 15. § (1) bekezdése szerint az államháztartási törvény (Áht.) 70. § (1) bekezdése értelmében a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni, emellett köteles a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat biztosítani.

A 15. § (9) bekezdése szerint az önkormányzati költségvetési szervnél a belső ellenőrzést elláthatja

- az irányító szerv által foglalkoztatásra irányuló jogviszonyban alkalmazott vagy polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr;
- a társulás által foglalkoztatásra irányuló jogviszonyban alkalmazott vagy polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr.

A belső ellenőr kockázatelemzés alapján javaslatot tett a mellékelt táblázatban a 2022. évi ellenőrzési terv elfogadására:

Munkaügyi nyilvántartás vizsgálata az óvodánál, pénzkezelés ellenőrzése.

Javaslatuk alapul véve ezeket a területeket javaslom ellenőrzésre.

2. ELŐZMÉNYEK, A TÁRGYALANDÓ TÉMAKÖRBEN HOZOTT KORÁBBI KÉPVISELŐ-TESTÜLETI DÖNTÉSEK, ÉS AZOK VÉGREHAJTÁSÁNAK ÁLLÁSA

3. JOGSZABÁLYI HIVATKOZÁSOK

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.),
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet.

4. KÖLTSÉGKIHATÁSOK, ILLETVE A KIADÁS FEDEZETÉT BIZTOSÍTÓ KÖLTSÉGVETÉSI SOR MEGNEVEZÉSE

A belső ellenőrzést a Danubius Expert Audit Kft. látja el, egy ellenőrzési téma díja 125.000.-+ ÁFA.

5. AZ ILLETÉKES BIZOTTSÁG VÉLEMÉNYE

6. HATÁROZATI JAVASLAT, RENDELET-TERVEZET

Nagymaros Város Önkormányzat Polgármesterének/2021. (.....) polgármesteri határozata

Nagymaros Város Önkormányzat Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján, a 27/2021 (I.29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel a veszélyhelyzet idejére biztosított jogkörben eljárva, úgy dönt, hogy

2021. évi ellenőrzési tervét a következő témák ellenőrzését kérve fogadja el:

- Munkaügyi nyilvántartás vizsgálata az óvodánál,
- pénzkezelés ellenőrzése.

A belső ellenőrzési feladatok ellátására a Danubius Expert audit Kft-vel köt szerződést, 125.000.- Ft + ÁFA/ ellenőrzési téma áron.

Felkéri a polgármestert a terv belső ellenőr részére történő megküldésére, és felhatalmazza a megbízási szerződés aláírására.

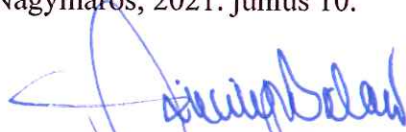
Határidő: Azonnal

Felelős: Polgármester

Nagymaros, 2021. június 10.

7. MELLÉKLET

Nagymaros, 2021. június 10.


Heinczinger Balázs
polgármester




Lindmayer Eszter
jegyző