

## ELŐTERJESZTÉS

### Mágocs Város Önkormányzat Képviselő-testülete 2018. december 18-i testületi ülésére

Tárgy: 2019. évi belső ellenőrzési  
munkaterv

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (3)- (6) bekezdései tartalmazzák a belső ellenőrzésre vonatkozó előírásokat:

*„A jegyző köteles - a jogszabályok alapján meghatározott - belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.*

*A jegyző köteles gondoskodni - a belső kontrollrendszeren belül - a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.*

*A helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.*

*A helyi önkormányzat és költségvetési szervei belső ellenőrzésére vonatkozó részletes szabályokat jogszabály tartalmazza.”*

Határozati javaslat:

**.../2018. (...) sz. határozat**

Mágocs Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2019. évi belső ellenőrzési munkatervet az 1. melléklet szerint elfogadja.

**Határidő:** folyamatos

**Felelős:** dr. Morvay Klaudia jegyző

Fentiek alapján kérem, hogy az előterjesztést szíveskedjenek megvitatni és az ellenőrzési munkatervet elfogadni.

Mágocs, 2018. december 18.

dr. Morvay Klaudia  
jegyző

## 2019. évi belső ellenőrzési terv

### I. Mágocs

Ellenőrzött költségvetési szervek: Mágocsi Közös Önkormányzati Hivatal

Ellenőrzés tárgya: két havi, tételes pénzügyi ellenőrzése

Ellenőrzés célja: szabálytalanságok feltárása

Ellenőrzés időszaka: 2018. költségvetési év

Ellenőrzési kapacitás: 60 nap

Ellenőrzés módszere, típusa: dokumentumok, bizonylatok, nyilvántartások vizsgálata

Ellenőrzés ütemezése: 2019. II. félév

Ellenőrzött költségvetési szervek: Mágocs Városgazdálkodási Nonprofit Kft.

Ellenőrzés tárgya: gazdálkodás ellenőrzése

Ellenőrzés célja: szabálytalanságok feltárása

Ellenőrzés időszaka: 2018. év

Ellenőrzési kapacitás: 60 nap

Ellenőrzés módszere, típusa: dokumentumok, bizonylatok, nyilvántartások vizsgálata

Ellenőrzés ütemezése: 2019. II. félév

Ellenőrzött költségvetési szervek: Szociális Gondozási Központ és Konyha  
Iskola Konyha

Ellenőrzés tárgya: önköltség szabályozás utólagos ellenőrzése

Ellenőrzés célja: szabálytalanságok feltárása

Ellenőrzés időszaka: 2018. költségvetési év

Ellenőrzési kapacitás: 60 nap

Ellenőrzés módszere, típusa: dokumentumok, bizonylatok, nyilvántartások vizsgálata

Ellenőrzés ütemezése: 2019. II. félév

### II. Nagyhajmás:

Ellenőrzött költségvetési szervek: Nagyhajmás Község Önkormányzata

Ellenőrzés tárgya: Könyvviteli mérleg és mellékletei ellenőrzése

Ellenőrzés célja: szabálytalanságok feltárása

Ellenőrzés időszaka: 2018. költségvetési év

Ellenőrzési kapacitás: 60 nap

Ellenőrzés módszere, típusa: dokumentumok, bizonylatok, nyilvántartások vizsgálata

Ellenőrzés ütemezése: 2019. II. félév

### III. Mekényes:

Ellenőrzött költségvetési szervek: Mekényes Község Önkormányzata

Ellenőrzés tárgya: Könyvviteli mérleg és mellékletei ellenőrzése

Ellenőrzés célja: szabálytalanságok feltárása

Ellenőrzés időszaka: 2018. költségvetési év

Ellenőrzési kapacitás: 60 nap

Ellenőrzés módszere, típusa: dokumentumok, bizonylatok, nyilvántartások vizsgálata

Ellenőrzés ütemezése: 2019. II. félév

### IV. Alsómocsolád:

Ellenőrzött költségvetési szerv: Alsómocsolád Község Önkormányzata

Ellenőrzés tárgya: Könyvviteli mérleg és mellékletei ellenőrzése

Ellenőrzés célja: szabálytalanságok feltárása

Ellenőrzés időszaka: 2018. költségvetési év

Ellenőrzési kapacitás: 60 nap

Ellenőrzés módszere, típusa: dokumentumok, bizonylatok, nyilvántartások vizsgálata

Ellenőrzés ütemezése: 2019. II. félév

## **V. Nemzetiségi Önkormányzatok:**

Ellenőrzött költségvetési szerv: Mágocsi Német Nemzetiségi Önkormányzat  
Mágocsi Roma Nemzetiségi Önkormányzat  
Nagyhajmási Német Nemzetiségi Önkormányzat  
Nagyhajmási Roma Nemzetiségi Önkormányzat

Ellenőrzés tárgya: Gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata

Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a feladatalapú támogatás tekintetében a pénzfelhasználás a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt-e.

Ellenőrzés időszaka: 2018. költségvetési év

Ellenőrzési kapacitás: 60 nap

Ellenőrzés módszere, típusa: dokumentumok, bizonylatok, nyilvántartások vizsgálata

Ellenőrzés ütemezése: 2019. II. félév