

ELŐTERJESZTÉS

Mágocs Város Önkormányzat Képviselő-testülete 2019. december 17-i testületi ülésére

Tárgy: 2020. 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:

.../2019. (...) sz. határozat

Mágocs Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2020. 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, 2019. december 18.

dr. Morvay Klaudia
jegyző

2020. évi belső ellenőrzési terv

I. Mágocs

Ellenőrzött költségvetési szervek: Mágocsi Közös Önkormányzati Hivatal

Ellenőrzés tárgya: pénzügyi -gazdálkodási szabályzatok

Ellenőrzés célja: szabálytalanságok feltárása

Ellenőrzés időszaka: 2019. költségvetési év

Ellenőrzési kapacitás: 60 nap

Ellenőrzés módszere, típusa: dokumentumok, bizonylatok, nyilvántartások vizsgálata

Ellenőrzés ütemezése: 2020. II. félév

Ellenőrzött költségvetési szervek: Mágocs Városgazdálkodási Nonprofit Kft.

Ellenőrzés tárgya: pénzügyi-gazdálkodási szabályzatok

Ellenőrzés célja: szabálytalanságok feltárása

Ellenőrzés időszaka: 2019. év

Ellenőrzési kapacitás: 60 nap

Ellenőrzés módszere, típusa: dokumentumok, bizonylatok, nyilvántartások vizsgálata

Ellenőrzés ütemezése: 2020. II. félév

Ellenőrzött költségvetési szervek: Szociális Gondozási Központ és Konyha
Iskola Konyha

Ellenőrzés tárgya: konyhák élelmezésvezetési feladatainak ellenőrzése

Ellenőrzés célja: szabálytalanságok feltárása

Ellenőrzés időszaka: 2019. költségvetési év

Ellenőrzési kapacitás: 60 nap

Ellenőrzés módszere, típusa: dokumentumok, bizonylatok, nyilvántartások vizsgálata

Ellenőrzés ütemezése: 2020. II. félév

II. Nagyhajmás:

Ellenőrzött költségvetési szervek: Nagyhajmás Község Önkormányzata

Ellenőrzés tárgya: gazdálkodási jogkörök gyakorlata

Ellenőrzés célja: szabálytalanságok feltárása

Ellenőrzés időszaka: 2019. költségvetési év

Ellenőrzési kapacitás: 60 nap

Ellenőrzés módszere, típusa: dokumentumok, bizonylatok, nyilvántartások vizsgálata

Ellenőrzés ütemezése: 2020. II. félév

III. Mekényes:

Ellenőrzött költségvetési szervek: Mekényes Község Önkormányzata

Ellenőrzés tárgya: gazdálkodási jogkörök gyakorlata

Ellenőrzés célja: szabálytalanságok feltárása

Ellenőrzés időszaka: 2019. költségvetési év

Ellenőrzési kapacitás: 60 nap

Ellenőrzés módszere, típusa: dokumentumok, bizonylatok, nyilvántartások vizsgálata

Ellenőrzés ütemezése: 2020. II. félév

IV. Alsómocsolád:

Ellenőrzött költségvetési szerv: Alsómocsolád Község Önkormányzata

Ellenőrzés tárgya: konyha élelmezésvezetési feladatainak ellenőrzése

Ellenőrzés célja: szabálytalanságok feltárása

Ellenőrzés időszaka: 2019. költségvetési év

Ellenőrzési kapacitás: 60 nap

Ellenőrzés módszere, típusa: dokumentumok, bizonylatok, nyilvántartások vizsgálata

Ellenőrzés ütemezése: 2020. 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: gazdálkodási jogkörök gyakorlatát a feladatalapú támogatás esetében

Ellenőrzés időszaka: 2019. költségvetési év

Ellenőrzési kapacitás: 60 nap

Ellenőrzés módszere, típusa: dokumentumok, bizonylatok, nyilvántartások vizsgálata

Ellenőrzés ütemezése: 2020. II. félév