

**Előterjesztés**  
**Dusnok Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2019. novemberi nyílt ülésére.**

**Tárgy: A 2020. évi belső ellenőrzési terv elfogadása.**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény a 119-120. §-ában rögzíti a helyi önkormányzatok belső kontrollrendszerét. A szabályozás szerint a helyi önkormányzatra vonatkozó éves **belső ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-ig hagyja jóvá.**

Az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm.rendelet 70. § (1) bekezdése szerint a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a **költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.** A költségvetési szerv vezetője a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 2.§ nd) pontja alapján **a jegyző.**

Tanácsadó tevékenységet, illetve soron kívüli ellenőrzést a költségvetési szerv vezetője, illetve a belső ellenőrzési vezető kezdeményezésére lehet végezni.

Mivel nincs főállású belső ellenőrünk, ezért megbízási szerződés alapján kell megoldani a feladatot, melynek költsége 20 eFt/nap.

Fenti kötelezettségemnek eleget téve az alábbi határozati javaslatot terjesztem Tisztelt Képviselő-testület elé:

Határozati javaslat

...../2019. Kth. számú határozat

Tárgy: A 2020. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyása.

H a t á r o z a t

Dusnok Község Önkormányzatának Képviselő-testülete - Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (4)-(5) bekezdéseiben foglaltaknak megfelelően – a 2020.évre vonatkozóan a határozat mellékletét képező belső ellenőrzési tervet hagyja jóvá.

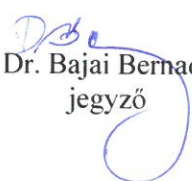
A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy kösse meg Balog Mihály belső ellenőrrel a megbízási szerződést.

Határidő: 2020. január 31.

Felelős: Mindszenti István polgármester

Kérem Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a határozati javaslatot szíveskedjen elfogadni.

Dusnok, 2019. november 25.

  
Dr. Bajai Bernadett  
jegyző



## Dusnok Község Önkormányzatának 2020. évi belső ellenőrzési terve

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzőt szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
<b>Bizonyosságot adó tevékenység:</b>							
1.	„Helyi piac fejlesztése Dusnokon”, valamint „Dusnok Község Önkormányzata épületeinek energetikai felújítása” tárgyú közbeszerzések ellenőrzése	Cél: Annak megítélése, hogy az eljárás és a pénzügyi lebonyolítás szabályosan zajlott-e. Módszer: dokumentumok vizsgálata, elemzés, helyszíni ellenőrzés Időszak: 2019. év	A hatáskörök nem megfelelő gyakorlása szabálytalan lebonyolítást eredményezhet.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Dusnok Község Önkormányzata	2020. február	6
2.	Dusnoki Horvát, Német és Roma Nemzetiségi Önkormányzatok 2019. évi működési támogatása elszámolásának ellenőrzése.	Cél: A szabályos és számszakilag helyes elszámolás elősegítése. Módszer: dokumentumok vizsgálata, vizsgálat, Időszak: 2019. év	A kontrolltevékenység nem megfelelő működése korlátozhatja az elszámolások pontosságát.	Pénzügyi ellenőrzés	Dusnoki Horvát, Német és Roma Nemzetiségi Önkormányzatok	2020.június	3
Stratégiai ellenőrzési terv összeállítása; Éves ellenőrzési terv, éves összefoglaló jelentés összeállítása			Nem releváns			2020. szeptember	2
						<b>Összesen:</b>	<b>11</b>

<b>Készítette:</b>		<b>Jóváhagyta:</b>	
Dátum:2019. november		Dátum:2019. november	
Dr. Bajai Bernadett, jegyző		Mindszenti István polgármester Pozsonyi Dávid DHNÖ elnök Juhász-NagyMihályné DNNÖ elnök Lakatos Andrea DRNÖ elnök	
<belső ellenőrzési vezető>		<költségvetési szerv vezető>	