

ELŐTERJESZTÉS

Szentkozmadombja Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2022. november 2-án megtartásra kerülő nyilvános képviselő-testületi ülésére.

A melléklet tárgya: Szentkozmadombja Község Önkormányzata 2023. éves belső ellenőrzési munkaterve jóváhagyása.
Előterjesztést készítő: Salamon Henrietta jegyző
Határozat: Képviselő-testületi határozat
Előterjesztő: Káli Lajos polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény [Mötv.] 119. § (5) alapján: „A helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.”

Az Mötv. szerim a jegyző köteles – a jogszabályok alapján meghatározott – belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását, valamint köteles gondoskodni 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 gondoskodnia kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is. A helyi önkormányzatra vonatkozó belső ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-ig hagyja jóvá.

Fentiekre tekintettel, Szentkozmadombja Község Önkormányzata 2023. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervét, a csatolt munkaterv szerint javaslom elfogadni.

Határozati javaslat:

.../2022. (XI. 2.) Képviselő-testületi határozat:

Szentkozmadombja Község Önkormányzata Képviselő-testülete Szentkozmadombja Község Önkormányzata 2023. éves belső ellenőrzési munkatervét az előterjesztés szerint elfogadja.

Határidő: 2023. év, munkaterv szerint

Felelős: Káli Lajos polgármester

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek!

Szentkozmadombja, 2022. október 26.




Káli Lajos
polgármester

SZENTKÖZMADOMBJA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

2023. ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI MUNKATERV

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja		Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja				
Belső ellenőrzési kézikönyv: 2020. március 1.		Önkormányzati kockázati szintfelmérés: 2020. március 1.				
Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek		Vizsgálat célja, módszere, terjedelme, ellenőrzési időszak	Vonásított kockázati tényezők	Vizsgálat típusa (1)	Vizsgálat időpontja (2)	Erőforrás szükségletek (3)
1. A vagyongazdálkodás vizsgálata	Cél: a vagyongazdálkodás végrehajtásának felülvizsgálata Tárgya: selejtezési-, leltározási tevékenység, analitikus nyilvántartások rendje Terjedelme: 2 év Időszak: 2021. január 01-től 2022. december 31-ig	Sokrétű feladat. Emberi erőforráshiány.	Pénzügyi-gazdasági	július-augusztus	3 szakértői nap	

* A 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet alapján.

** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

*** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

Bak, 2022. október 24.

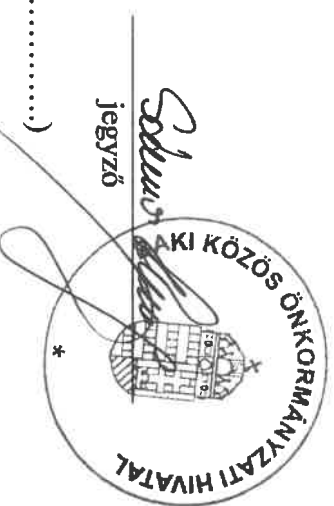
Készítette:

Jóváhagyta:

_____ belső ellenőrzési vezető

_____ jegyző

A 2023. éves belső ellenőrzési munkatervet jóváhagyó képviselőtestületi határozat száma:/2022.(.....)



Szervezmény neve Önkormányzat	Belső ellenőrzési közforgalmi jogviszonyban ¹		Saját erőforrás összesen ²		Külső szolgáltató ³		Külső erőforrás összesen ⁴		Bruttó Erőforrás összesen		Megtérülés alapján előírt Belső ellenőrzés esetén	
	terv	érv	terv	érv	terv	érv	terv	érv	terv	érv	terv	érv
1. [Uralyított költségvetési szerv neve]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
2. [Uralyított költségvetési szerv neve]									0,00	0,00		
3. [Uralyított költségvetési szerv neve]									0,00	0,00		
n. [Uralyított költségvetési szerv neve]									0,00	0,00		
Összesen									3,00	0,00	0,00	0,00

- Belső ellenőrzési vezetői, belső ellenőrzési feladatokat ellátó személyi közszolgálati, közalkalmazotti, szolgálati, gazdasági/alkalmazotti jogviszonyban (a továbbiakban együttesen: közszolgálati jogviszony).
- Közszolgálati jogviszonyban álló belső ellenőrzők munkanaplójának száma összesen. A BEK mint a 12. sz. iratminta szerinti összes nettó munkaidő.
- Külső szolgáltató megbízása: ideiglenes kapacitás kiegészítés, speciális szakértőem vagy a belső ellenőrzési tevékenység teljeskörű ellátása. Részmunkaidő megpízás esetén tórszámmal, illetve tizedessel kérjük megadni (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0,5 fő).
- Külső szolgáltató munkanaplójának száma összesen. A BEK mint a 12. sz. iratminta szerinti összes nettó munkaidő.
- Pl. titkárnő.
- Belső ellenőrzési jogviszonyok száma. Részmunkaidő foglalkoztatás esetén tórszámmal, illetve tizedessel kérjük megadni (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0,5 fő).
Terv belső ellenőrzési létszám: adott év január 1-jén várhatóan hány fő fog rendelkezésre állni.
Tény belső ellenőrzési létszám: a beszámoló évének utolsó napján, december 31-én hány fő állt rendelkezésre.
- Terv rendelkezésre álló létszám: adott év január 1-jén várhatóan hány fő belső ellenőrző fog dolgozni a szervezetenél.
Tény rendelkezésre álló létszám: a beszámoló évének utolsó napján, december 31-én hány fő belső ellenőrző dolgozott a szervezetenél.

Gazdasági tevékenység kódja Összeváltás	Eltérítések összegei ¹		Tandíjak		Képzés		Egyéb tevékenység ²		Saját kapacitás összegei ³		Külső kapacitás összegei ⁴		Kapacitás összegei
	hav/ nap	hav/ nap	hav/ nap	hav/ nap	hav/ nap	hav/ nap	hav/ nap	hav/ nap	hav/ nap	hav/ nap	hav/ nap	hav/ nap	hav/ nap
01. Szőlő- és szőlőtermesztés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02. Szőlő- és szőlőtermesztés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03. Szőlő- és szőlőtermesztés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04. Szőlő- és szőlőtermesztés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05. Szőlő- és szőlőtermesztés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06. Szőlő- és szőlőtermesztés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07. Szőlő- és szőlőtermesztés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08. Szőlő- és szőlőtermesztés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09. Szőlő- és szőlőtermesztés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Szőlő- és szőlőtermesztés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Szőlő- és szőlőtermesztés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Szőlő- és szőlőtermesztés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Szőlő- és szőlőtermesztés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Szőlő- és szőlőtermesztés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Szőlő- és szőlőtermesztés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Szőlő- és szőlőtermesztés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Szőlő- és szőlőtermesztés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Szőlő- és szőlőtermesztés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Szőlő- és szőlőtermesztés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Szőlő- és szőlőtermesztés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1. 2. sz. mellékletből hivatkozva. Az itt olvasható adatoknak meg kell egyeznie a 2. sz. melléklet AC-AR oszlopokban található adataival.
2. Egyéb tevékenység pl. a belső elteremtési vezető nem elteremtési feladatok, teljesítményértékelés, önértékelés éves elteremtési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok.
3. Elteremtési, tandíjak, képzés, képzés és egyéb tevékenység fordítottjai teljesítésének összegei. Az itt megjelölt adatoknak összességében kell állniuk az 1. sz. mellékletben a G-H oszlopokban megadott tételek és előírásoknak.
4. Elteremtési, tandíjak, képzés és egyéb tevékenység fordítottjai teljesítésének összegei. Az itt megjelölt adatoknak összességében kell állniuk az 1. sz. mellékletben a K-L oszlopokban megadott tételek és előírásoknak.
5. Saját elteremtési napok száma. Az elteremtési nap a belső elteremtési tevékenység előállításához kapcsolódik, azonban nem elteremtési fordított kapacitás.
6. Külső elteremtési napok száma külső szolgáltatás megfizése esetén a belső elteremtési tevékenység előállításához kapcsolódik, azonban nem elteremtési fordított kapacitás.
7. Amennyiben a belső elteremtési tevékenységet teljesítőként kijelölt szolgáltatónál járja el, akkor az általa elővégzett képzést itt szintén meg kell jelölni.