

Előterjesztés

a képviselő-testület 2019. november 26-i ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV.törvény (Áht.) 70. § (1) bekezdés alapján a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 119. § (4) bekezdése szintén rögzíti a belső ellenőrzési kötelezettséget.

„ 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.”

Tájékoztatom a tisztelt képviselő-testületet, hogy a 2011.évi CLXXXIX. törvény 119.§ (5) bekezdése szerint a testületnek a következő évi belső ellenőrzési tervet a tárgyévet megelőző év december 31-ig kell jóváhagyni.

A 2020. évi belső ellenőrzési feladatokat Győri Kistérségi Társulás által kiírt pályázat nyertese fogja elvégezni. A nyertes pályázó: JUSTICIA AUDIT Bt. 8446 Kislód, Széchenyi út 33. szám. A pályázóval a társulás hároméves, határozott idejű szerződést kötött

A nyertes pályázót a szerződésszerű belsőellenőrzési feladatokért összesen: 2.340.000Ft/év vállalkozási díj illeti meg. Ezt az összeget 12 települési önkormányzatnál végzendő feladat-ellátásáért kapja.

Ennek keretében – többek között - elkészítik a belső ellenőrzési tervet, éves beszámolókat, jelentéseket, nyilvántartásokat, intézkedési tervet, belső ellenőrzési kézikönyvet, illetve kockázatértékelés alapján javaslatot tesz a belső ellenőrzés témakörére, amelyért külön díj nem kerül felszámításra.

Javaslom a testületnek, hogy a 2020. évi belső ellenőrzés témaköre a következő legyen:

Gyermekétkeztetés helyzete: térítési díjak megállapítása, beszédese, pénzügyi elszámolása, ingyenességet megalapozó nyilatkozatok megléte, kapcsolódó nyilvántartások vizsgálata, EMMI rendelet betartása.

E témakör vizsgálata - az ÁSZ előírása alapján – négy évente kötelező az Önkormányzatoknál.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy a napirendi pontot tárgyalják meg, és a határozati javaslatot fogadják el.

N y ú l, 2018. november 15.

Takács Lajos s.k.
jegyző

Nyúl Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

...../2019.(XI.26.) önkormányzati határozata

Tárgy: A 2020. évi belső ellenőrzés tárgyának meghatározása.

1. Nyúl Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az alábbi témakörben kéri a 2020. évi belső ellenőrzés végrehajtását:

Gyermekétkeztetés helyzete: térítési díjak megállapítása, beszedése, pénzügyi elszámolása, ingyenességet megalapozó nyilatkozatok megléte, kapcsolódó nyilvántartások vizsgálata, EMMI rendelet betartása.

2. A belső ellenőrzés végrehajtásáról, annak megállapításáról a jegyző köteles beszámolni a képviselő-testületnek.

Felelős : Schmiedt Henrik polgármester

Határidő: 2020. december 31.