



Szentmártonkátai Nagyközség Önkormányzat  
Polgármestere

2254 Szentmártonkátai, Rákóczi út 52/c.  
Tel./fax: 29-462-101,  
email: polgarmester@szentmartonkata.hu  
honlap: www.szentmartonkata.hu

8.)

Ügyintéző: Némethné Povázson Éva

Szentmártonkátai Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete  
Szentmártonkátai Önkormányzatának Pénzügyi, Településfejlesztési és Közbiztonsági Bizottsága  
Szentmártonkátai Önkormányzatának Szociális, Egészségügyi és Környezetvédelmi Bizottsága  
Szentmártonkátai Önkormányzatának Oktatási, Kulturális és Sportügyi Bizottsága

HELYBEN

**Tisztelt Képviselő-testület!**  
**Tisztelt Bizottságok!**


Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (3) bekezdése kimondja, hogy a jegyző köteles – a jogszabályok alapján meghatározott- belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

*Az (5) bekezdés alapján, a helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.*

A belső ellenőrzését az önkormányzatnak a K.F.Audit Gazdasági és Pénzügyi Tanácsadó Kft. végzi. Mellékelten csatolom 2020. évre az éves ellenőrzési tervet.

Kérem szíveskedjenek meghozni a döntésüket, a döntés meghozatalához egyszerű szótöbbség szükséges.

Szentmártonkátai, 2019. december 4.

  
Dr. Boér Imre Hunor  
polgármester  


**.../2019. (XII. ...) sz. PTKB. Határozati javaslat**

Szentmártonkátai Önkormányzat Pénzügyi, Településfejlesztési és Közbiztonsági Bizottsága

1./ Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119.§ (5) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján javasolja elfogadásra 2020. évre az éves ellenőrzési tervet.

2./ 2020. évre a belső ellenőrzés elvégzésével a K.F.Audit Gazdasági és Pénzügyi Tanácsadó Kft.-t (2760. Nagykátai, Bajcsy zs. u. 26.) javasolja megbízni.

A vállalási díjat a 2020. évi költségvetésében javasolja biztosítani.

3./ Felkéri a bizottság elnökét a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: azonnal

Felelős: bizottság elnöke

**.../2019. (XII. ...) sz. SZEKB. határozati javaslat**

Szentmártonkátai Önkormányzatának Szociális, Egészségügyi és Környezetvédelmi Bizottsága

1./ Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119.§ (5) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján javasolja elfogadásra 2020. évre az éves ellenőrzési tervet.

2./ 2020. évre a belső ellenőrzés elvégzésével a K.F.Audit Gazdasági és Pénzügyi Tanácsadó Kft.-t (2760. Nagykáta, Bajcsy zs. u. 26.) javasolja megbízni.

A vállalási díjat a 2020. évi költségvetésében javasolja biztosítani.

3./ Felkéri a bizottság elnökét a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: azonnal

Felelős: bizottság elnöke

**.../2019. (XII. ...) sz. OKSB. határozati javaslat**

Szentmártonkátai Önkormányzatának Oktatási, Kulturális és Sportügyi Bizottsága

1./ Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119.§ (5) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján javasolja elfogadásra 2020. évre az éves ellenőrzési tervet.

2./ 2020. évre a belső ellenőrzés elvégzésével a K.F.Audit Gazdasági és Pénzügyi Tanácsadó Kft.-t (2760. Nagykáta, Bajcsy zs. u. 26.) javasolja megbízni.

A vállalási díjat a 2020. évi költségvetésében javasolja biztosítani.

3./ Felkéri a bizottság elnökét a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: azonnal

Felelős: bizottság elnöke

**... /2019. (XII. ...) sz. ÖKT. Határozati javaslat**

Szentmártonkátai Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete

1./ Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119.§ (5) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján elfogadja 2020. évre az éves ellenőrzési tervet.

2./ 2020. évre a belső ellenőrzés elvégzésével a K.F.Audit Gazdasági és Pénzügyi Tanácsadó Kft.-t (2760. Nagykáta, Bajcsy zs. u. 26.) bízza meg.

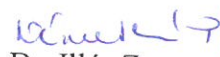

A vállalási díjat a 2020. évi költségvetésében biztosítja.

3./ Felkéri a jegyzőt és a polgármestert a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: folyamatos

Felelős: polgármester  
jegyző

Jogilag ellenjegyzem:

  
Dr. Illés Zsuzsanna  
jegyző 



**Belső ellenőrzési tervjavaslat**

**2020. költségvetési évre**

## SZENTMÁRTONKÁTA NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2020. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119.§ (5) bekezdésében foglaltak szerint Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzat képviselő-testülete az alábbi éves ellenőrzési tervet határozza meg. Az önkormányzat belső ellenőrzésének hatálya kiterjed Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzatára, a Szentmártonkátai Polgármesteri Hivatalra és az önkormányzat valamennyi intézményére.

- a) *Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok felsorolása*

A tervkészítést komplex elemző munka előzte meg, melynek a célja a gazdálkodást befolyásoló kockázatok felmérése, és ez alapján az ellenőrzési témakörök meghatározása volt. Az elemzésekhez szükséges adatok megszerzéséhez felhasználásra kerültek az önkormányzat beszámolóí, költségvetési jelentései, és egyéb pénzügyi kimutatásai, a vagyonváltozásokat tartalmazó nyilvántartások, az önkormányzat szabályzatai, valamint az előző évek vonatkozásában belső és külső szervezetek által készített ellenőrzési jelentések megállapításai.

- b) *Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása*

Kockázatelemzés során felállított prioritások, a külön jogszabályokban előírt ellenőrzési kötelezettségek és az ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások alapján készült el a 2020. évi belső ellenőrzési terv. A kockázatelemzésre vonatkozó feladatok Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzat Belső Ellenőrzési Kézikönyvében meghatározott szabályok szerint kerültek végrehajtásra.

A gazdálkodásra fokozott veszélyt jelentő, gyakran előforduló, kockázatok kiszűrése rámutatott azokra a területekre, melyeknek ellenőrzése a következő évben elsőbbséget élvez.

- c) *A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervezése*

Az ellenőri kapacitást 8 ellenőri napban határoztam meg, mely 2 fő belső ellenőr munkaidejére épül. A belső ellenőrzési terv végrehajtását Berényi Erika regisztrált belső ellenőr végzi.

Az ellenőri kapacitás bemutatását a d. ponthoz tartozó táblázat tartalmazza.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet előírásai alapján az ellenőrzési tervet úgy állítottam össze, hogy szükség esetén az abban nem szereplő soron kívüli ellenőrzési feladatok is végrehajthatók legyenek. A terven felüli vizsgálatokra, tanácsadásra és egyéb tevékenységre az ellenőrzésre fordítandó időkeret 10 %-át tartalékoltam.

- d) *A tervezett ellenőrzések felsorolását, a 2020. évi ellenőrzési terv részletes feladatait a következő táblázat tartalmazza*

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 ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	Az önkormányzat 2019. évi gazdálkodásának zárszámadásáról szóló rendelet tervezet és mellékleteinek ellenőrzése	<u>Cél:</u> annak megállapítása, hogy a gazdálkodás törvényességét, a szabályszerűségét biztosították-e a zárszámadási rendelettervezet és mellékleteinek készítésekor, ezek adatai összhangban vannak-e Magyar Államkincstár felé megküldött éves beszámoló adataival.  <u>Ellenőrzés módszerei:</u> Dokumentum alapú ellenőrzés, elemző eljárások, tesztelés <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2019.01.01.-2019.12.31.	Belső szabályozottság hiányossága / szabálytalan és indokolatlan elszámolásban rejlő kockázatok / belső kontroll rendszer nem megfelelően szabályozott, hatékony működése/kölcsönhatás más rendszerekkel	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés célvizsgálat keretében	- Nagyközségi Önkormányzat, - Polgármesteri Hivatal, - Aprajávalva Óvoda és Konyha, - Szabó Magda Nagyközségi Könyvtár és Teleház	2020. I. félév	4 helyszíni és 4 irodai ellenőri nap

Szentmártonkőta, 2019. november 15.

.....  
belső ellenőrzési vezető

.....  
jegyző