

**ELŐTERJESZTÉS**  
**Bélmegyer Község Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**2019. december 16 napján tartandó ülésére**

*A döntés egyszerű szótöbbséget igényel!*

Előkészítő: Kamuti Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője  
Tárgy: Az önkormányzat 2020. évi belső ellenőrzési terve

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) 119. § (5 bekezdésében, illetve a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31. ) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 32. § (4) bekezdésében foglaltak szerint a helyi önkormányzat éves ellenőrzési tervét a Képviselő-testület előző év december 31. napjáig hagyja jóvá.

Bélmegyer Község Önkormányzata belső ellenőrzési feladatait évről évre külső szolgáltató (megfelelő iskolai végzettséggel és szakmai gyakorlattal rendelkező, az NGM szakmai nyilvántartásában szereplő belső ellenőr) látja el. A belső ellenőr ellátja a Bkr. 22. § (1) bekezdésben előírt, a belső ellenőrzési vezető feladatkörébe tartozó tevékenységeket is.

A 2020. évi ellenőrzési tervet az előző időszakban lefolytatott ellenőrzések tapasztalataira, a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokra, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésre álló erőforrásokra alapozva készítettük el. *Aktuális lenne az önkormányzatnál az óvoda működtetésének, finanszírozásának részletesebb megismerése. A 2016-2017. években miként alakult az óvoda, mint kötelező önkormányzati feladatellátás finanszírozása, humánerőforrás igénye. Hogyan alakult a központi költségvetési támogatás és az önkormányzati éves hozzájárulás aránya az óvoda esetében.* A 2020. évi belső ellenőrzési feladatokat az *1. számú melléklet* tartalmazza részletezve az ellenőrzés tárgyát, célját, az ellenőrzendő időszakot, a szükséges ellenőri kapacitást az ellenőrzés típusát, tervezett ütemezését, az ellenőrzött szervezeti egység megnevezését. A belső ellenőr végzi egy-egy szervezet átfogó ellenőrzését, emellett a költségvetési szervek belső kontroll rendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet és a Belső ellenőrzési Kézikönyv előírásai szerinti ellenőrzéseket véggez.

**Határozati javaslat:**

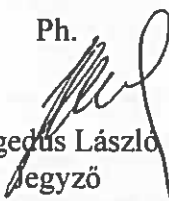
Bélmegyer Község Önkormányzat Képviselő-testülete 2020. évi belső ellenőrzési tervet az előterjesztésben szereplő feladat meghatározásával jóváhagyja, elfogadja.

(melléklet: 2020. évi belső ellenőrzési terv)

Határidő: ütemezés szerint, legkésőbb 2020. december 31.

Felelős: Az ellenőrzés végrehajtásáért: a belső ellenőrzési vezető,  
Hegedűs László jegyző

Bélmegyer, 2019. december 16.

Ph.  
  
Hegedűs László  
jegyző

Belső ellenőrzési terv 2020. – 1. sz. melléklet

<b>BÉLMEGYER KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT 2020. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE</b>				
Ellenőrizendő folyamatok, szervezeti egység	Ellenőrzés célja, tárgya	Az ellenőrzés típusa	Ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükséglete
<p><b>1./</b>  <b>Önkormányzat 2018-2019. évi teljesített közfoglalkoztatási támogatások, programok feladatellátásának ellenőrzése</b></p> <p><b>Szervezeti egység: Béli Megyer Község Önkormányzata</b></p>	<p><u>Cél:</u>: Annak megállapítása, hogy a feladattípusú, Kp-i programokra szóló Közfoglalkoztatási támogatások felhasználása, elszámolása a jogszabályoknak megfelelően történt</p> <p><u>Tárgy:</u> Önkormányzat 2018-2019. évi közfoglalkoztatási tervek és beszámoló, önk. költségvetése beszámolója 2018-2019.</p> <p style="text-align: right;"><u>Időszak:</u> 2018-2019.</p>	<p>Feladattípusú központi (BM) munkaügyi támogatások elszámolása ellenőrzése</p>	<p>2020. október-december</p>	<p>10 szakértői nap</p>