



Nagytarcsai Polgármesteri Hivatal Jegyző

2142 Nagytarcsa, Rákóczi u. 4.

ELŐTERJESZTÉS

Nagytarcsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2023. december 06. napján tartandó nyílt ülésére

Tárgy: Nagytarcsa Község Önkormányzatának 2024. évi belső ellenőrzési terve

Előterjesztő: Gulyás Tamás István polgármester

Előterjesztés előkészítője: Gyurik Istvánné pénzügyi főelőadó

Pénzügyileg ellenjegyezte: Gyurik Istvánné pénzügyi főelőadó

Törvényességi szempontból ellenjegyezte: dr. Giba Zoltán jogi referens

A napirendet nyilvános ülésen lehet tárgyalni.

A döntés elfogadásához egyszerű szavazattöbbség szükséges.

Tisztelt Képviselő-testület!

A „Költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet, (továbbiakban Bkr.) írja elő és határozza meg az éves ellenőrzési terv formáját és tartalmát. A Pénzügyminisztérium minden év szeptemberében Útmutatót ad ki a Bkr. alapján összeállítandó tervhez. Az éves ellenőrzési terv, ezen dokumentumok által meghatározott formában készül el.

Nagytarcsa Község Önkormányzata 2023. március 30. napján szerződést kötött a 2023. évi belső ellenőrzéstervben szereplő ellenőrzések elvégzésére a Csillagköz Pénzügyi Tanácsadó és Kulturális Szolgáltató Bt.-vel. A megkötött szerződés nem tartalmazza a 2024. évi belső ellenőrzési terv elkészítését. A terv elkészítésének határidejéről a következőképpen rendelkezik a Bkr. rendelet:

„32. § (1) A belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési tervet jóváhagyásra megküldi a költségvetési szerv vezetőjének.

(2) A jóváhagyást követően a költségvetési szerv vezetője a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldi a fejezetet irányító szerv belső ellenőrzési vezetője részére minden év október 31-ig.

(3) Helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldi a jegyző, illetve főjegyző részére a tárgyévi november 30-ig. Társulás esetén a belső ellenőrzési vezető a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldi a létrehozott költségvetési szerv vezetője és a társulási tanács elnöke részére.

(4) Helyi önkormányzati költségvetési szervek esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.”

Mivel a megkötött szerződés nem tartalmazza a 2024. évi belső ellenőrzési terv elkészítését, ezért szükséges megrendelés alapján annak elkészíttetése. A Csillagköz Bt. 20.000 Ft + áfa összegért vállalja ennek elkészítését. A 2023. évi belső ellenőrzés tapasztalatai alapján javaslatai a következők:

- A Polgármesteri Hivatal biztonsági rendszerének ellenőrzése, Informatikai Biztonsági Szabályzat riasztórendszer, hálózati rendszer, internet megléte. Rendszergazda alkalmazása, felelős személyek kijelölése;
- Nagytarcsai Csillagszem Óvoda költségvetésének, gazdálkodásának, dolgozói létszámkeret ellenőrzése, valamint a gyermekek étkeztetésének biztosítása;
- Nagytarcsai Szlovákok Önkormányzata gazdálkodásának ellenőrzése;
- A pénzügyi, gazdálkodási munka kötelező szabályainak ellenőrzése;
- Az előző évi ellenőrzések során feltárt hiányosságok utóellenőrzése

Az előterjesztéshez mellékelt lista tartalmazza a választható ellenőrzések listáját.

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő Testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és hozzon döntést.

Nagytarcsa, 2023. november 20.

Gulyás Tamás István
polgármester

Határozati javaslat

Nagytarcsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének/2023.(.....) határozata Nagytarcsa Község Önkormányzatának 2024. évi belső ellenőrzési tervéről

Nagytarcsa Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Csillagköz Bt. által javasolt Nagytarcsa Község Önkormányzatának 2024. évi belső ellenőrzési tervét az alábbi tartalommal elfogadja:

- A Polgármesteri Hivatal biztonsági rendszerének ellenőrzése, Informatikai Biztonsági Szabályzat riasztórendszer, hálózati rendszer, internet megléte. Rendszergazda alkalmazása, felelős személyek kijelölése;
- Nagytarcsai Csillagszem Óvoda költségvetésének, gazdálkodásának, dolgozói létszámkeret ellenőrzése, valamint a gyermekek étkeztetésének biztosítása;
- Nagytarcsai Szlovákok Önkormányzata gazdálkodásának ellenőrzése;
- A pénzügyi, gazdálkodási munka kötelező szabályainak ellenőrzése;
- Az előző év ellenőrzése során feltárt hiányosságok utóellenőrzése

A terv elkészítéséhez szükséges kiadás fedezete 20 000 Ft + áfa összegben a 066020 COFOG K336 – Szakmai szolgáltatások, K351 – előzetesen felszámított áfa rovata.

A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert a terv elkészítésére vonatkozó megrendelés aláírására és a szükséges intézkedések megtételére.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal