

**Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének
hatáskörében eljáró
Lajoskomárom Nagyközség Polgármesterének
63/2020.(XII.16.) határozata**

Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzatának Polgármestere, mint a Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének hatáskörében eljáró polgármester az alábbi intézkedést tesz

Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzési munkatervének jóváhagyásáról:

Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat 127/2020. önkormányzati határozatot visszavonom.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 32.§-a szerint a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről a következő évre vonatkozó - kockázatelemzésen alapuló - ellenőrzési terveket a belső ellenőrzési vezető a tárgyévet megelőző év november 30-ig készíti el, amelyet a Képviselő-testületnek december 31-ig kell jóváhagynia.

Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat költségvetési szerveire vonatkozó – kockázatelemzésen alapuló, előzetes egyeztetés alapján elkészített - **2021. évi belső ellenőrzési tervet** az 1. melléklet alapján jóváhagyom.

A döntés jogalapja:

Magyarország Kormánya 478/2020.(XI.3.) Korm. rendelete a veszélyhelyzet kihirdetéséről. A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése, mely kimondja, hogy „**Vészhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.**”

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CX. tv. 74. § (2) bekezdés.


Felkérem a jegyzőt, hogy tegye meg a határozat végrehajtásához szükséges intézkedéseket.

Határidő: azonnal
Felelős: Pirtyák Zsolt polgármester
Mosbergerné dr. Miklós Judit jegyző

Lajoskomárom, 2020. december 16.


Pirtyák Zsolt
polgármester




Mosbergerné dr. Miklós Judit
jegyző

1. melléklet

LAJOSKOMÁROM NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2021. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE

Az éves ellenőrzési terv tartalmi elemeit a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, valamint az államháztartási belső kontroll standardok és gyakorlati útmutató (NGM 2017. szeptember 18.) határozza meg.

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja
Kockázatelemzés (lista, mátrix) 2020.

Ellenőrzendő folyamatok és szervezettek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa, módszere	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
A 2020. évi költségvetési beszámoló és zárszámadás ellenőrzése	Cél: Gazdálkodás szabályozottsága, előírás szerinti végrehajtás ellenőrzése Tárgya: A 2020. évi költségvetési beszámoló és zárszámadás, gazdálkodással kapcsolatos szabályzatok	Bevételek- kiadások szabályozottságának alátámasztottsága, gazdálkodás szabályszerűsége Intézményenként a beszámolás pontossága, elkülönített alátámasztottsága	Megbízhatósági és szabályszerűségi ellenőrzés	2021. VI. hó Jelentés: 2021. július 10.	4 szakértői nap (1 vizsgálatvezető, 2 ellenőr)

<p>Beruházások, felújítások nyilvántartása, bekerülési érték meghatározása</p>	<p>Cél: A költségvetésben biztosított-e előirányzatot a tárgyévi beruházások, felújítások megvalósítására</p> <p>Tárgya: A 2020. évi beruházások, felújítások előkészítése, lebonyolítása</p> <p>Időszak: 2020. 01. 01.-12. 31.</p>	<p>A tárgyévi beruházásokhoz az eredeti költségvetésben biztosították-e a pályázati pénzeszköz, saját forrás, hitel megbontást.</p> <p>Teljesítések elszámolása szabályszerűen történt-e meg.</p> <p>Bekerülési értéket a jogszabályoknak megfelelően vették-e figyelembe</p>	<p>Szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>2021. X. hó</p> <p>Jelentés: 2021. november 10.</p>	<p>5 szakértői nap (1 vizsgálatvezető, 2 ellenőr)</p>
<p>Tartalék időkeret</p>		<p>Rendkívüli igények teljesítése</p>		<p>2021. év</p>	<p>2 szakértői nap (1 vizsgálatvezető, 1 ellenőr)</p>
<p>Összefoglaló jelentés a 2021. évi belső ellenőrzésről</p>		<p>Kitűzött célok, a terv hatékony megvalósítása</p>		<p>2022. január</p>	<p>1 szakértői nap (Belső ellenőrzési vezető)</p>



ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: 2021. évi belső ellenőrzési terve módosításának jóváhagyása
Előterjesztő: Pirtyák Zsolt polgármester
Előkészítő: Mosbergerné dr. Miklós Judit jegyző
Melléklet: 2021. évi belső ellenőrzési tervezet

Előzmények

Magyarország Kormánya 478/2020.(XI.3.) Korm. rendelete az élet- és vagyónbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó humánjárvány elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki. A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése, mely kimondja, hogy „**Vészhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.**”

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek (a továbbiakban: Áht.), valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletnek (a továbbiakban: Ber.) megfelelően a közpénzek felhasználásában résztvevő költségvetési szervek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy a szervezet vezetője számára bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.), az Áht., valamint Ber.-nek megfelelően Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzata külső vállalkozóval kötött megállapodás alapján gondoskodik a belső ellenőrzési feladatok ellátásáról. A belső ellenőrzési feladatokat a Tömpe és Kiss Belső Ellenőrzési Bt. (8200 Veszprém, Jutasi u. 91. fsz. 3., képviselő: Kiss Mária) végzi.

Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat a 127/2020. (X.26.) határozatával már elfogadott 2021. évre egy Belsőellenőrzési Tervet. Ennek módosítását javaslom a Kockázatelemzés megváltozása tekintetében.

Határozati Javaslat:

Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzési munkatervének jóváhagyása:

Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat 127/2020. önkormányzati határozatot visszavonom.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 32.§-a szerint a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről a következő évre vonatkozó - kockázatelemzésen alapuló - ellenőrzési terveket a belső

ellenőrzési vezető a tárgyévet megelőző év november 30-ig készíti el, amelyet a Képviselő-testületnek december 31-ig kell jóváhagynia.

Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat költségvetési szerveire vonatkozó – kockázatelemzésen alapuló, előzetes egyeztetés alapján elkészített - **2021. évi belső ellenőrzési terv** az 1. melléklet alapján jóváhagyom.

Lajoskomárom, 2020. december 11.

Pirtyák Zsolt
polgármester



1. melléklet
TERVEZET

LAJOSKOMÁROM NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2021. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE

Az éves ellenőrzési terv tartalmi elemeit a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, valamint az államháztartási belső kontroll standardok és gyakorlati útmutató (NGM 2017. szeptember 18.) határozza meg.

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja
Kockázatelemzés (lista, mátrix) 2020.

Ellenőrzendő folyamatok és szervezettek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa, módszere	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
A 2020. évi költségvetési beszámoló és zárszámadás ellenőrzése	<p>Cél: Gazdálkodás szabályozottsága, előírás szerinti végrehajtás ellenőrzése</p> <p>Tárgya: A 2020. évi költségvetési beszámoló és zárszámadás, gazdálkodással kapcsolatos szabályzatok</p> <p>Időszak: 2020. 01. 01.-12. 31.</p>	<p>Bevételek- kiadások szabályos alátámasztottsága, gazdálkodás szabályszerűsége</p> <p>Intézményenként a beszámolás pontossága, elkülönített alátámasztottsága</p>	Megbízhatósági és szabályszerűségi ellenőrzés	<p>2021. VI. hó</p> <p>Jelentés: 2021. július 10.</p>	<p>4 szakértői nap (1 vizsgálatvezető, 2 ellenőr)</p>

<p>Beruházások, felújítások nyilvántartása, bekerítési érték meghatározása</p>	<p>Cél: A költségvetésben biztosított-e előirányzatot a tárgyévi beruházások, felújítások megvalósítására</p> <p>Tárgya: A 2020. évi beruházások, felújítások előkészítése, lebonyolítása</p> <p>Időszak: 2020. 01. 01.-12. 31.</p>	<p>A tárgyévi beruházásokhoz az eredeti költségvetésben biztosították-e a pályázati pénzeszköz, saját forrás, hitel megbontást.</p> <p>Teljesítések elszámolása szabályszerűen történt-e meg.</p> <p>Bekerítési értéket a jogszabályoknak megfelelően vették –e figyelembe</p>	<p>Szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>2021. X. hó</p> <p>Jelentés: 2021. november 10.</p>	<p>5 szakértői nap (1 vizsgálatvezető, 2 ellenőr)</p>
<p>Tartalom időkeret</p>		<p>Rendkívüli igények teljesítése</p>		<p>2021. év</p>	<p>2 szakértői nap (1 vizsgálatvezető, 1 ellenőr)</p>
<p>Összefoglaló jelentés a 2021. évi belső ellenőrzésről</p>		<p>Kitűzött célok, a terv hatékony megvalósítása</p>		<p>2022. január</p>	<p>1 szakértői nap (Belső ellenőrzési vezető)</p>