

2. NAPIREND

ELŐTERJESZTÉS

Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása
2019. december 4. napján tartandó nyilvános ülésére

A 2020. évi intézményi belső ellenőrzési terv jóváhagyása

Előterjesztő: társulás elnöke

Előkészítette: Lutár Mária jegyző

Tisztelt Társulás!

A belső ellenőrzési tevékenység szabályait Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 119. §, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet tartalmazza.

Mindkét jogszabály úgy rendelkezik, hogy az éves ellenőrzési tervet a társulási tanács az előző év december 31-éig hagyja jóvá.

Jelen előterjesztéssel jogszabályi kötelezettségünknek kívánunk eleget tenni, elkészítettük a 2020. évi éves belső ellenőrzési tervjavaslatot.

A tervfeladatok meghatározásánál figyelembe vettük a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 31. § (2) bekezdésében előírtakat, miszerint az éves ellenőrzési tervnek a stratégiai ellenőrzési tervben és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia.

Kérem az előterjesztést megtárgyalni, és a határozatot meghozni szíveskedjenek.

Határozati javaslat

Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása - a határozat mellékletét képező – a Nemesgulácsi Napsugár Óvoda 2020. évi belső ellenőrzési tervét elfogadja.

Felkéri a társulás elnökét és a jegyzőt, hogy az ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően az ellenőrzések végrehajtásáról gondoskodjon.

Felélős: elnök, jegyző

Határidő: ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően

Szigliget, 2019. november 29.

Lutár Mária
jegyző

Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása 2020 évi belső ellenőrzési terve

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrzött időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa, módszerei	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1	Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása	Ellenőrzés célja: A 2020 évi központi költségvetési támogatás igénylésénél figyelembe vehető mutatószámok megállapítása, vezetendő dokumentumok, nyilvántartások szabályszerű vezetése Ellenőrzés tárgya: 2020 évi támogatás igénylés Ellenőrizendő időszak: 2019.	Az igénylés alapjául szolgáló nyilvántartások szabályos vezetése	Típusa: szabályszerűségi ellenőrzés Ellenőrzés módszerei: Dokumentumok mintavételes ellenőrzése	2020. III. negyedév	2 belső ellenőri nap

Az éves ellenőrzési tervet Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása/2019. (XII....) OIT határozatával elfogadta.

Nemesgulács, 2019. december

elnök

jegyző