

1. NAPIREND

ELŐTERJESZTÉS

**Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása 2018.
november 26-i soron következő nyilvános ülésére**

Tárgy: A 2019. évi intézményi belső ellenőrzési terv jóváhagyása
Előterjesztő: Nagy Rudolfné társulás elnöke
Előkészítette: dr. Takács Nóra aljegyző, Baráth Istvánné ügyintéző
Meghívottak: ---

Tisztelt Képviselő-testület!

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. A Kormányrendelet:

„56. § (1) A belső ellenőrzési feladat társulás keretében történő ellátása (a továbbiakban: társult feladatellátás) esetében az e rendeletben foglalt szabályokat - eltérő megállapodás hiányában - az e §-ban meghatározott eltérésekkel kell alkalmazni.

(2) A társult önkormányzatok stratégiai ellenőrzési tervének és éves ellenőrzési tervének összeállítása a belső ellenőrzési feladatok és a rendelkezésre álló kapacitások összehangolásának érdekében az érintett helyi önkormányzatok jegyzői, főjegyzői írásos véleményének figyelembevételével történik.

(3) A társult feladatellátás során készített stratégiai ellenőrzési terv és éves ellenőrzési terv magába foglalja:

a) a társulásban résztvevő önkormányzatoknak a képviselő-testület által jóváhagyott stratégiai ellenőrzési terveit és éves ellenőrzési terveit,

b) a társulásra és az általa irányított költségvetési szervekre vonatkozó, a társulási tanács által jóváhagyott stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet.

(4) A társult feladatellátásra vonatkozó, (3) bekezdés szerinti stratégiai ellenőrzési terveket és éves ellenőrzési terveket összesítve a társulás munkaszervezeti feladatát ellátó, vagy közös feladatellátás esetén a feladatellátást végző, intézményi társulás esetén az intézmény székhelye szerinti önkormányzat által kijelölt költségvetési szerv vezetője tájékoztatásul a társulás vagy annak irányító szerve elé terjeszti. ”

Jelen előterjesztéssel jogszabályi kötelezettségünknek kívánunk eleget tenni, elkészítettük a 2019. évi éves belső ellenőrzési tervjavaslatot.

Kérem az előterjesztést megtárgyalni, és a határozatot meghozni szíveskedjenek.

HATÁROZATI JAVASLAT/2018. (XI.) OIT határozat

1. Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása - a határozat mellékletét képező – a Nemesgulácsi Napsugár Óvoda 2019. évi belső ellenőrzési tervét elfogadja.
2. Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása felkéri a társulás elnökét és a jegyzőt, hogy az ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően az ellenőrzések végrehajtásáról gondoskodjon.

Felelős: elnök, jegyző

Határidő: ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően

Nemesgulács, 2018. november 8.

Nagy Rudolfné
elnök

Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása 2019. 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 hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelő-e a szabályozottság és a gyakorlat. Ellenőrzés tárgya: Szabályzatok ellenőrzése Ellenőrizendő időszak: 2018. év	Belső ellenőrzés hiánya	Típusa: célellenőrzés Ellenőrzés módszerei: elemzés, értékelés, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata.	2019. IV. negyedév	4 belső ellenőri nap

Az éves ellenőrzési tervet Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása/2018. (XI....) OIT határozatával elfogadta.

Nemesgulács, 2018. november

Nagy Rudolfné
elnök

Lutár Mária
jegyző