

2. NAPIREND

ELŐTERJESZTÉS

A Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása 2022. január 20. napján tartandó ülésére

Tárgy: Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulásának és a Nemesgulácsi Napsugár Óvoda 2022. évi éves ellenőrzési tervének elfogadás

Előterjesztő: Tóthné dr. Titz Éva jegyző

Előkészítette: Tóthné dr. Titz Éva jegyző, Sente Miklósné ügyintéző

Tisztelt Társulási Tanács!

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 a helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.

Jelen előterjesztéssel jogszabályi kötelezettségünknek kívánunk eleget tenni, elkészítettük a 2022. 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. 2021. évben az Állami Számvevőszék elvégezte a Társulás és az irányítása alá tartozó intézmény integritásának monitoring típusú ellenőrzését. Az ellenőrzés során apróbb hiányosságokat tártak fel.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztést elolvasni, a Társulási Elnök döntését elősegítve véleményüket megküldeni szíveskedjenek!

HATÁROZATI JAVASLAT

Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának
...../2022. (I.....) határozata

Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa az előterjesztéshez mellékelt Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulásának 2022. évi belső ellenőrzési tervét elfogadja.

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

Felelős: jegyző

Határidő: ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően

HATÁROZATI JAVASLAT

Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának/2022. (I.....) határozata

Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa az előterjesztéshez mellékelt Nemesgulácsi Napsugár Óvoda 2022. évi belső ellenőrzési tervét elfogadja.

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

Felelős: jegyző

Határidő: ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően

Nemesgulács, 2022. január 4.

Tóthné dr. Titz Éva
jegyző



Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása 2022. 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: Annak megállapítása, hogy a jogszabályi előírásoknak megfelelően került-e kialakításra és működtetésre a belső kontrollrendszer. Ellenőrzés tárgya: Belső kontrollrendszer vizsgálata Ellenőrizendő időszak: 2021-2022	Belső szabályzatok esetleges hiánya, hiányossága. Jogszabályi előírások nem érvényesülése. Belső kontrollrendszer működésének esetleges hiányosságai.	Típusa: szabályszerűségi ellenőrzés Ellenőrzés módszerei: Dokumentumok ellenőrzése	2022. III. negyedév	2 belső ellenőri nap

Az éves ellenőrzési tervet Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulásának tanácsa /2022. (I...).

Nemesgulács, 2022... ..

Tompos László
elnök

Tóthné dr. Titz Éva
jegyző

Nemesgulácpáti Napsugár Óvoda 2022. 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	Nemesgulácsi Napsugár Óvoda	Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a jogszabályi előírásoknak megfelelően került -e kialakításra és működtetésre a belső kontrollrendszer. Ellenőrzés tárgya: Belső kontrollrendszer vizsgálata Ellenőrizendő időszak: 2021-2022	Belső szabályzatok esetleges hiánya, hiányossága. Jogszabályi előírások nem érvényesülése. Belső kontrollrendszer működésének esetleges hiányosságai.	Típusa: szabályszerűségi ellenőrzés Ellenőrzés módszerei: Dokumentumok ellenőrzése	2022. III. negyedév	2 belső ellenőri nap

Az éves ellenőrzési tervet Nemesgulács, Káptalanfői és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulásának tanácsa /2022. (I...).

Nemesgulács, 2022... ..

Horváth Margit
óvodavezető

Tóthné dr. Titz Éva
jegyző