

ELŐTERJESZTÉS

Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó
Társulás Társulási Tanácsa
2023. november 16. napján tartandó soron következő nyilvános ülésére

Tárgy: Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó
Társulásának és a Nemesgulácsi Napsugár Óvoda 2024. évi éves ellenőrzési tervének
elfogadás

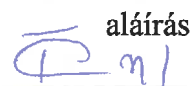
Előterjesztő: Tóthné dr. Titz Éva jegyző



Előkészítette: Sente Miklósné pénzügyi ügyintéző


aláírás

Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte:


aláírás

Tóthné dr. Titz Éva jegyző

Az előterjesztés pénzügyi vizsgálatát végezte:

Sente Miklósné pénzügyi ügyintéző

A végrehajtás elkészítéséért felelős köztisztviselő

dr. Harkai Barbara aljegyző

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 2024. 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 a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztést megvitatni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

HATÁROZATI JAVASLAT

**Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanácsának**

..../2023. (XI.16.) határozata

**Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulás
2024. évi belső ellenőrzési tervének elfogadásáról**

1. Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa az előterjesztéshez mellékelt Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulásának 2024. évi belső ellenőrzési tervét elfogadja.
2. Felkéri a jegyzőt, hogy az ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően, az ellenőrzések végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően

Felelős: jegyző

HATÁROZATI JAVASLAT

**Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanácsának**

..../2023. (XI.16.) határozata

Nemesgulácsi Napsugár Óvoda 2024. évi belső ellenőrzési tervének elfogadásáról

1. Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa az előterjesztéshez mellékelt Nemesgulácsi Napsugár Óvoda 2024. évi belső ellenőrzési tervét elfogadja.
2. Felkéri a jegyzőt, hogy az ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően, az ellenőrzések végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően

Felelős: jegyző

Nemesgulács, 2023. november 2.

Nemesgulács, Káptalanútói és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása 2024. 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, Káptalanútói és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása	Ellenőrzés célja: 2023. évi költségvetés és módosításainak szabályszerűsége Ellenőrzés tárgya: 2023. évi költségvetés Ellenőrizendő időszak: 2023.	Jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázat.	Típusa: szabályszerűségi ellenőrzés Ellenőrzés módszerei: Dokumentumok ellenőrzése	2024. III. negyedév	2 belső ellenőri nap

Az éves ellenőrzési tervet Nemesgulács, Káptalanútói és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulásának Tanácsa /2023. (XI.16.) határozatával elfogadta.

Nemesgulács, 2023. november 16.

Tompos László
elnök

Tóthné dr. Titz Éva
jegyző

Nemesgulácsi Napsugár Óvoda 2024. 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 az intézmény a köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban állók besorolását jogszertően elvégezte-e. Ellenőrzés tárgya: a köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban állók besorolásának, nyilvántartásának ellenőrzése Ellenőrizendő időszak: 2023-20224	Jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázat.	Típusa: szabályszerűségi ellenőrzés Ellenőrzés módszerei: Dokumentumok ellenőrzése	2024. III. negyedév	2 belső ellenőri nap

Az éves ellenőrzési tervet Nemesgulács, Káptalanúti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulásának Tanácsa /2023. (XI.16.) határozatával elfogadta.

Nemesgulács, 2023.november 16.

Molnár Andrea
óvodavezető

Tóthné dr. Titz Éva
jegyző